



Delårsbokslut 2023

Kommunstyrelsen

Innehåll

Verksamhet	3
Måluppföljning	3
Uppdrag.....	8
Ekonomi	9
Drift.....	9
Investeringar.....	12
Exploatering.....	14
Personaluppföljning	17
Uppföljning av internkontroll	19

Verksamhet

Delårsbokslutet är årets första sammantagna uppföljning av budgetens samtliga delar, kommunstyrelsens mål, ekonomi, uppdrag, personalförhållanden och internkontroll. Kommunstyrelsens budget anger inriktning för kommunstyrelsens verksamhet under året och grundar sig på kommunfullmäktiges budget. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning, det löpande arbetet genomsyras av central ledning och samordning.

Måluppföljning

Kommunstyrelsen har sammantaget sju mål som tar sin utgångspunkt i kommunfullmäktiges prioriterade mål ett, två och tre. En bedömning görs av nuläget enligt nedanstående signalfärger. I det fall det är möjligt görs även en prognos rörande måluppfyllelse vid årets slut.

Ej uppfyllt  Delvis uppfyllt  I hög grad uppfyllt  Helt uppfyllt  Ej utvärderad 

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

Kommunstyrelsens mål 1 - Kommunens företagsklimat ska förbättras, genom förbättrad service och kortare handläggningstider

Bedömning:  Helt uppfyllt

Koppling Agenda 2030: -

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

Mål 2023	Preliminärt utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
72	(72)	72	71

Kommentar:

Kommunstyrelsen har det övergripande strategiska ansvaret för kommunens företagsklimat och för att tillse att målbilden i Alingsås kommuns näringslivsstrategiska program 2021–2035 implementeras, vilken inkluderar riktning för hur kommunen ska arbeta med strategisk näringslivsutveckling och för att skapa ett bättre företagsklimat.

Under 2023 har fokus varit att utveckla fungerande system för uppföljningen av de åtgärder som genomförs. Arbetet kommer rapporteras till Näringslivsrådet och Kommunstyrelsen vid årets slut. Det sker även ett arbete med att stärka den strategiska samverkan mellan kommunens förvaltningar och att identifiera framgångsfaktorer för ytterligare utveckling. Kommunledningskontoret arbetar även med fortsatt integration av ett kommunövergripande ärendehanteringssystem, vilket förväntas bidra till en ökad service och förkortade ledtider.

Alingsås kommun ser ut att nå Kommunstyrelsens målvärde om 72 i de preliminära resultat som rapporterats in under första halvåret 2023. Detta är en tangering av resultatet för 2022 och det bästa resultat för Alingsås sedan kommunen började delta i Insikt (2009–2023). Resultatet är samtidigt troligen under genomsnittet (75 under 2002) i jämförelse med övriga kommuner i nätverket. Den samlade prognosen genom bedömning av pågående åtgärder och preliminära resultat är att målet kommer vara helt uppfyllt.

Kommunstyrelsens mål 2 - Företagares samt kommunens egna verksamheters bedömning av servicen inom upphandling ska bli bättre

Bedömning: Ej uppfyllt

Koppling Agenda 2030: -

Indikator: Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling, NUI

Mål 2023	Prel utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
56	(54)	69	52

Indikator: Andel chefer och stödfunktioner som upplever att tillgängligheten till upphandlingsverksamheten är bra (%)

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
60%	52,6%	40,2%	-

Kommentar:

Kommunledningskontoret gör insatser för att förbättra servicen till företag och stödet till den egna verksamheten. En förbättrad inre samverkan och en snabb återkoppling till leverantörer är två områden som enheten arbetar med att förbättra. Det framgår bland indikatorerna att ansträngningarna leder till förbättrade resultat, även om målnivån inte nås. Särskilt anmärkningsvärt är förbättringen från i Insiktmätningen från 52 under 2021 till 69 under 2022. De preliminära resultatet 2023 för Upphandling i Insiktmätningen är dock lägre – 54.

Då ingen av indikatorerna når målvärdena prognostiseras att målet inte kommer uppfyllas.

Kommunstyrelsens mål 3 - Andelen hushåll och 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 99,9 procent år 2025

Bedömning: Ej utvärderad

Koppling Agenda 2030: Mål 9, Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

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

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
94%	-	96%	91%

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

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
98%	-	97,6%	94,4%

Kommentar:

Alingsås kommun har en löpande dialog med nätägare om utbyggnation av bredband. Under 2023 har Alingsås kommun sökt nationellt stöd och regionalt stöd för bredbandsutbyggnad, men då det är högt söktryck är det oklart hur Alingsås kommuns ansökningar kommer prioriteras.

Då det inte finns några resultat för målets indikatorer kan ingen bedömning göras.

Kommunstyrelsens mål 4 - Företagarnas upplevelse av en god dialog mellan kommunen och näringslivet ska bli bättre

Bedömning: Delvis uppfyllt

Koppling Agenda 2030: -

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

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
2,9	2,6	2,4	2,5

Kommentar:

Kommunledningskontoret har i samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen ett pågående utvecklingsarbete där kommunens dialogforum utvärderas i syfte att utveckla dialogen mellan kommunen och näringslivet. Den externa kommunikationen genom exempelvis nyhetsbrev har fortsatt utvecklats med fokus att få större spridning.

Kommunledningskontoret fortsätter erbjuda utbildning för företagare kring upphandling. Utöver ovanstående har också företagsbesök genomförts regelbundet, både av näringslivsenheten och tillsammans med KSAU.

Utfallet för 2023 visar att Alingsås kommun, trots förbättringar, inte kommer nå Kommunstyrelsens mål för 2023, varför målet bedöms som delvis uppfyllt.

2. I Alingsås finns det goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar utveckling

Kommunstyrelsens mål 5 - Invånarnas upplevelse av trygghet ska förbättras

Bedömning: Ej utvärderad

Koppling Agenda 2030: Mål 11, Hållbara städer och samhällen

Indikator: Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
84%	-	82%	82%

Kommentar:

Under våren har säkerhetsenheten haft dialog med olika aktörer i civilsamhället i Alingsås, exempelvis med Röda Korset om framtida uppgifter och ansvar. Det pågår samtal med civilförsvaret om att en Frivillig resursgrupp (FRG). Det förs även dialog med byaföreningen i Hemsjö om att bli ett pilotprojekt som hemskyddsområde. I oktober genomförs ett första möte med krissamverkansrådet och en bred sammanslutning av civilsamhället i Alingsås.

Tillsammans med Polisen och Alingsåshem undersöker Kommunledningskontoret lämpliga platser i kommunen för kameraövervakning. Under våren har fokus varit att identifiera brottsutsatta platser. En plats som pekats ut är Östlyckeskolan där en ansökan sånts in till Integritetsmyndigheten.

Kommunens system med extra rondering av väktare bedöms fungera väl. I de fall kommunen har kännedom om oroligheter eller skadegörelse inom ett område kommer ronderingeringen av väktare att utökas ytterligare.

Säkerhetsenheten har tillsammans med GIS-enheten under våren färdigställt ett IT-verktyg för visualisering av trygghetshotande händelser. Systemet kommer att implementeras under hösten.

Då det inte finns några resultat för målets indikatorer kan ingen bedömning genomföras.

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

Kommunstyrelsens mål 6 - Invånarnas uppfattning om möjlighet till inflytande i kommunen ska öka

Bedömning: Ej utvärderad

Koppling Agenda 2030: Mål 5, Jämställdhet, Mål 10, Minskad ojämlikhet, Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen

Indikator: Medborgarundersökningen - Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
17,5	-	17,4	19,0

Kommentar:

Under våren har Kommunledningskontoret gjort omvärldsanalys för att se hur andra kommuner har definierat medborgardialog. Kommunledningskontoret planerar att utefter det arbetet kunna presentera förslag till revidering av styrdokument under hösten.

Kommunledningskontoret har med start efter sommaren börjat publicera filmer i sociala medier med en sammanfattning från kommunfullmäktiges sammanträde – "KF i korthet". Under våren har Kommunledningskontorets verksamheter också publicerat innehåll på sociala medier i form av text, bild och video för att öka insynen i kommunens olika verksamheter i samband med rekrytering av tillsvidareanställd personal och sommarvikarier. Kommunens yrkesområden inom omsorg har även synliggjorts inom plattformen GoCare.

Alingsås kommun planerar att öka invånarnas insyn och inflytande genom att införa funktionen "mina meddelanden" i den digitala brevlådan. Upphandling har genomförts och arbetet pågår med att integrera verksamhetssystem och få in allt fler verksamheter i det nya arbetssättet.

Då det inte finns några resultat för målets indikatorer kan ingen bedömning genomföras.

Kommunstyrelsens mål 7 - Invånarnas nöjdhet med kommunens tillgänglighet och service via telefon och e-post ska vara god

Bedömning:  Delvis uppfyllt

Koppling Agenda 2030: Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen

Indikator: Nyckeltal: Servicemätning - Nöjd med bemötandet via telefoni, index 1–100

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
85	81	-	-

Indikator: Servicemätning - Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni, index 1–100

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
80	69	-	-

Indikator: Servicemätning - Tydligt svar från kommunen via e-post, index 1–100

Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
85	83	-	-

Indikator: Servicemätning - Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index 1–100







Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
80	80	-	-

Kommentar:

Kommunledningskontoret har tagit fram utbildningsmaterial för APT till kommunens verksamheter och utvecklat rutiner för utlämnande av allmän handling. Det pågår även ett arbete med att se över och revidera riktlinjer för e-post och telefoni.

En ny servicemätning har genomförts. Resultatet har analyserats och utifrån dessa slutsatser identifieras förbättringsåtgärder hos respektive förvaltning i kommunen. Resultatet i undersökningen visar att Alingsås kommun har utvecklingsområden när det gäller tillgängligheten över telefoni och e-post. Endast ett av målen uppnås – Enkelt att få hjälp med sin fråga över e-post. Lägst resultat ges hur enkelt det är att få hjälp med sin fråga via telefoni. Den samlade bedömningen är att målet är delvis uppfyllt.

Uppdrag

Uppdrag	Status	Kommentar
Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en kommunkoncernövergripande handlingsplan för välfärdens finansiering under 2020-talet. Exempel på åtgärder som ska utredas är eventuella samordningsvinster inom och utanför kommunkoncernen samt möjlighet till koncernbidrag eller utdelning från Alingsås Energi.	 Påbörjad	Uppdraget har påbörjats och förväntas kunna behandlas av Kommunstyrelsen innan årsskiftet.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att utreda och genomföra ett förflyttat ansvar av kommunens kostverksamhet och lokalvård till kommunstyrelsen; tidigare beslutade utredningar om kommunens upphandlade kostverksamhet och lokalvård ska redovisas i god tid före avtalens eventuella förlängning eller uppsägning.	 Påbörjad	Utredningen av kostverksamheten kommer kunna behandlas politiskt beslut under hösten. I samband med det kommer frågan om förflyttat ansvar för kostverksamheten att hanteras.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att tillsammans med berörda förvaltningar, i enlighet med tidigare beslut i kommunstyrelsen, ta fram förslag på hur kommunens arbetsmarknadsåtgärder kan samlas, samt förslag till tidplan för implementering. Kommunledningskontoret ges vidare i uppdrag att tillsammans med berörda förvaltningar ta fram en Alingsåsmodell med syftet att skapa effektiva tidiga arbetsmarknadsinsatser i såväl egen, kommunövergripande, regi som i samverkan med det lokala näringslivet och civilsamhället	 Påbörjad	Uppdraget har påbörjats och kommer kunna behandlas politiskt under hösten.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en långsiktig handlingsplan för säkrad kompetensförsörjning, mer konkurrenskraftiga löner, förbättrad arbetsmiljö samt ökad andel behörig personal inom skola, vård och omsorg.	 Påbörjad	Förvaltningarna har påbörjat arbetet med handlingsplaner i enlighet med uppdragets olika fokusområden. Under hösten samordnas arbetet med vilka aktiviteter och behov som ska fastställas i den kommungemensamma handlingsplanen. Förvaltningarnas och den kommungemensamma handlingsplanen utgör samlat kommunens kompetensförsörjningsstrategi. Beslut om kommungemensam handlingsplan förväntas fattas av kommunledningen under året.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att införa språkkrav och tillhörande obligatorisk språkutbildning för all kommunal välfärdspersonal.	 Påbörjad	Språkkravet har införts. Det pågår en inventering av utbildningsbehov bland befintlig personal samtidigt som förvaltningen också undersöker utbildningsalternativ.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram utvecklingsplaner för kommunens landsbygdstätorter.	 Ej påbörjad	Uppdraget förväntas kunna påbörjas under hösten, men kommer inte vara färdigt innan årsslutet.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att centralisera ansvaret för kommunens strategiska lokalförsörjning till kommunstyrelsen.	 Färdig	Uppdraget har genomförts. Enheten för strategisk samhällsplanering kommer ha uppdraget att ansvara för kommunens strategiska lokalförsörjning och försäkra att planering av verksamhetslokaler finns med i tidiga skeenden.
Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en handlingsplan för ökad energieffektivitet för hela kommunkoncernen.	 Påbörjad	Kommunledningskontoret har påbörjat uppdraget. Inledningsvis har en konsult påbörjat en energitredning med fokus på analys av Alingsås behov av energi och effekt samt framtida elbehov. Parallellt med det utreder Kommunledningskontoret i samverkan med Alingsås Energi kommunens förutsättningar för eldistribution.

Ekonomi

Drift

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023	Delårsbokslut 2023	Delårsbokslut 2022	Diff. utfall 2022/2023
Verksamhetens intäkter	91 867	88 016	-3 851	56 418	49 203	7 215
Personalkostnader	-109 182	-104 922	4 260	-64 523	-55 412	-9 111
Lokalhyror	-7 431	-7 431	0	-4 951	-4 493	-458
Köp av tjänster	-42 984	-42 984	0	-26 764	-25 433	-1 331
Övriga kostnader	-39 147	-39 447	-300	-26 300	-23 456	-2 844
Verksamhetens kostnader	-198 744	-194 784	3 960	-122 538	-108 794	-13 744
Verksamhetens nettokostnader	-106 877	-106 768	109	-66 120	-59 591	-6 529
Kommunbidrag	106 717	106 717	0	71 145	67 176	3 969
Finansnetto	160	51	-109	142	133	9
Årets resultat	0	0	0	5 167	7 718	-2 551

Inledande sammanfattning

I delårsbokslutet per augusti månad prognosticerar kommunstyrelsens verksamheter, exklusive exploateringsverksamheten, ett resultat som vid årets slut totalt sett är i linje med budget. Det förekommer avvikelser inom kontogrupperna.

Resultatet för perioden – ett överskott om ca 5 167 tkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget om 4 910 tkr – förklaras främst av vakanta tjänster och att budgeten för köp av tjänster inte till fullo har nyttjats. Samtidigt understiger de redovisade intäkterna den budgeterade nivån.

Exploateringsverksamheten särredovisas i eget avsnitt nedan.

Prognos och prognosförändring

Likt tidigare uppföljningar under året lämnar kommunstyrelsen en prognos som är i nivå med budget. Det finns avvikelser inom kontogrupperna, men dessa förväntas utjämnas varandra.

Verksamhetens intäkter förväntas inte fullt ut uppnå budgeterad nivå, vilket särskilt kopplas till en bedömning om minskade intäkter till Planenheten till följd av det rådande konjunkturläget.

Personalkostnaderna förväntas generera ett överskott gentemot budget om 4 260 tkr. Del av detta överskott förklaras av vakanta tjänster, samt personalomsättning, uttag av föräldra- och tjänsteledigheter, och därtill sjukfrånvaro och uttag av VAB, samt att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Prognosen för **köp av tjänster** ligger i nivå med budget. Tidigare prognoser har indikerat negativ avvikelse mot budget, men ett förändrat antagande gällande kostnader för IT-tjänster ligger till grund för en ny prognos i samband med delårsbokslutet.

Övriga kostnader prognosticeras att avvika negativt mot budget med 300 tkr, vilket bland annat förklaras av kostnader för leasing av digitala verktyg och kostnader för kompetens- och ledarskapsutveckling.

Utfall för perioden

För perioden redovisas ett positivt resultat för kommunstyrelsens verksamheter som uppgår till 5 167 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 4 910 tkr.

Verksamhetens intäkter redovisas under perioden till 56 418 tkr, varav debitering mot förvaltningarna för beställda varor och tjänster via tjänstekatalogen står för 37 355 tkr (66%). Andra större intäktsposter utgörs av intäkter från Planenhetens verksamhetsområde (6 510 tkr), samt för facklig verksamhet (4 086 tkr), överförmyndarsamverkan (3 440 tkr), driftbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för krisberedskap och civilt försvar (1 185 tkr), och bidrag från Västra Götalandsregionen för folkhälsoverksamhet (1 050 tkr).

Resultatet motsvarar en negativ avvikelse mot budget om 4 826 tkr.

Personalkostnaderna redovisas under perioden till 64 523 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 8 008 tkr. Upplupna semesterlöner utgör 2 898 tkr av avvikelsen, och resterande 5 110 tkr förklaras av vakanta tjänster, samt personalomsättning, uttag av föräldra- och tjänsteledigheter, och därtill sjukfrånvaro och uttag av VAB, samt att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Kostnaderna för **lokalhyror** uppgår till 4 951 tkr vilket innebär att kostnaderna ligger i budgeterad nivå. Utfallet utgörs framförallt av hyreskostnader för rådhuset, servicekontor i Sollebrunn, kommunarkivet, samt ekonomi- och personalavdelningarnas lokaler i Teliahuset.

Redovisade kostnader för **köp av tjänster** uppgår till 26 764 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 1 892 tkr. Medan periodbudgeten för konsulttjänster har överskridits med 1 424 tkr har inte hela budgeten nyttjats gällande administrativa tjänster (IT), som genererar en positiv avvikelse om 3 445 tkr. Resterande del av avvikelsen består av kostnader för övriga tjänster, såsom städ- och renhållningstjänster, 129 tkr.

Överskridandet av periodens budget för konsulttjänster förklaras av att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Inom kontogruppen **övriga kostnader** redovisas ett utfall om 26 300 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 202 tkr.

De största enskilda kostnadsposterna hänförs till hyra/leasing av IT-inventarier (8 823 tkr), Tele- och IT-kommunikation (3 394 tkr), samt bidrag till juridiska personer, inklusive partistöd, (2 213 tkr). Andra större kostnadsposter kopplas till bland annat avgifter för kurser, larm och bevakning, samt försäkringspremier.

Jämförelse mellan åren

Samtliga resultatrader har påverkats av den organisationsförändring som trädde i kraft år 2023, som innebar att planenheten flyttades från dåvarande samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen. Detta har i redovisningen medfört att såväl intäkter som kostnader har ökat jämfört med föregående år. I nedanstående jämförelser är exploaterings- och planenheterernas redovisade intäkter och kostnader exkluderade.

Kommunstyrelsens **intäkter** har minskat med 325 tkr jämfört med motsvarande period föregående år. IT-verksamheten har visserligen redovisat högre intäkter (2 461 tkr) till följd av högre verksamhetskostnader, men samtidigt erhöll kommunstyrelsen förra året intäkter från Valmyndigheten (1 163 tkr, för 2022 års val) och Migrationsverket (863 tkr, för flyktingmottagande).

Personalkostnaderna har ökat med 5 748 tkr jämfört med samma period föregående år. Omkring 1 300 tkr förklaras av generella löneökningar, medan den politiska verksamheten har ökat sina kostnader för arvoden med omkring 700 tkr, vilket kopplas till att en ny mandatperiod har inletts. Resterande del förklaras av att tidigare vakanta tjänster har tillsatts.

Redovisade **lokalhyror** har mellan åren ökat med 252 tkr, till följd av indexuppräknningar.

Kostnaderna för **köp av tjänster** har minskat med ca 1 900 tkr år 2023 jämfört med år 2022. Anledningen är dels att IT-verksamheten inte har köpt tjänster i samma utsträckning som föregående år. Därtill redovisades förra året kostnader för skolkort (ca 1 800 tkr) som i år istället hanteras av barn- och ungdomsnämnden samt kultur- och utbildningsnämnden.

För kontogruppen **övriga kostnader** är utfallet ca 1 660 tkr högre jämfört med föregående år, vilket bland annat beror på ökade kostnader för hyra/leasing av IT-anläggningstillgångar, 1 665 tkr, samt för att kostnader för kommunens larm- och bevakningstjänster hanteras av kommunstyrelsen, ca 850 tkr. Samtidigt har kostnaderna för investeringsbidrag minskat med omkring 1 600 tkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023	Delårsbokslut 2023	Delårsbokslut 2022	Diff. utfall 2022/2023
Expansionsinvestering	27 050	22 876	4 174	16 344	21 835	-5 491
Markinköp	2 000	10 111	-8 111	10 111	536	9 575
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>25 050</i>	<i>12 765</i>	<i>12 285</i>	<i>6 233</i>	<i>21 299</i>	<i>-15 066</i>
Norra Stadsskogen	17 000	4 810	12 190	491	6 755	-6 264
Verksamhetsområde norr	2 000	5 060	-3 060	3 335	9 150	-5 815
Övriga exploateringsområden	6 050	2 895	3 155	2 406	5 394	-2 988
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	13 255	11 000	2 255	7 853	3 630	4 223
Inventarier	400	400	0	272	126	146
Tjänstekatalog	6 000	4 600	1 400	3 575	2 560	1 015
Fastigheter	2 455	3 000	-545	1 886	944	942
Nolhaga slott	4 400	3 000	1 400	2 121	0	2 121
Anpassningsinvestering	20 000	19 500	500	2 671	3 362	-691
IT-infrastruktur	5 000	4 500	500	983	3 177	-2 194
Lokalanpassningar	15 000	15 000	0	1 688	185	1 503
Totala utgifter	60 305	53 376	6 929	26 868	28 827	-1 959

Prognos

Prognosen för kommunstyrelsens investeringsutgifter vid årets slut år 2023 uppgår till 53 376 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 6 929 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre prognos för expansionsinvesteringar samt anpassnings- och reinvesteringar.

Prognosen för markinköp, 10 111 tkr, avser inköp av strategisk mark, som genomfördes i början av sommaren.

Investeringsutgifterna för exploateringsenhetens expansionsinvesteringar prognosticeras till 12 765 tkr. Några av de större expansionsinvesteringarna utgörs av investeringsprojekten Norra Stadsskogen E3 Kavåls (Norra Stadsskogen, 4 000 tkr), Rolfs Kullevägen etapp 1 (Verksamhetsområde norr, 5 000 tkr), och Krangatanas förlängning (Övriga exploateringsområden, 1 565 tkr).

Inga imageinvesteringar bedöms bli genomförda under år 2023.

Prognosen för reinvesteringar avviker positivt mot budget med 2 255 tkr. IT-avdelningen bedöms inte fullt ut behöva nyttja hela investeringsutrymmet kopplat till Tjänstekatalogen. Samma sak gäller planerade reinvesteringar i kommunens fastigheter, inklusive Nolhaga slott, vars totala investeringsutrymme inte bedöms behöva användas.

Anpassningsinvesteringarna prognosticeras med en positiv avvikelse om 500 tkr till följd av att hela investeringsutrymmet för IT-infrastruktur inte förväntas bli nyttjat fullt ut.

Prognosförändring

Den totala prognosen för investeringarna justeras ned med 629 tkr jämfört med den prognos som framtogs i samband med den fördjupade månadsuppföljning som genomfördes per april månad.

Förklaringarna är flera, bland annat har prognosen för anpassnings- och reinvesteringar justerats ned med sammanlagt 2 755 tkr, till följd av förändrade antaganden gällande investeringar i IT-infrastruktur och -tjänstekatalog, samt kommunens fastigheter.

Samtidigt har prognosen för expansionsinvesteringar justerats upp med 2 126 tkr. I den bedömningen ingår ett antagande om något lägre investeringsutgifter kopplat till norra Stadsskogen och övriga exploateringsområden, men samtidigt högre investeringsutgifter kopplat till verksamhetsområde norr och förvärv av strategiska markinköp.

Utfall för perioden

Det totala redovisade utfallet för perioden uppgår till 26 868 tkr; varav 16 344 tkr för expansionsinvesteringar, 7 853 tkr för reinvesteringar, och 2 671 tkr för anpassningsinvesteringar.

Jämförelse mellan åren

Utfallet för perioden är under år 2023 lägre än för motsvarande period föregående år. Skillnaden uppgår till 1 959 tkr. Medan reinvesteringarna har ökat med 4 223 tkr, inte minst för att investeringar i Nolhaga slott har påbörjats, har expansionsinvesteringarna och anpassningsinvesteringarna minskat med 5 491 tkr respektive 691 tkr.

Exploatering

Belopp i tkr	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avv. prognos/budget 2023	Delårsbokslut 2023	Delårsbokslut 2022	Diff. utfall 2022/2023
Verksamhetens intäkter	9 531	7 949	-1 582	-172	29 869	-30 041
Personalkostnader	-6 458	-5 297	1 161	-3 646	-3 353	-293
Lokalhyror	0	0	0	0	0	0
Köp av tjänster	-4 209	-5 949	-1 740	-3 373	-3 158	-215
Övriga kostnader	914	-722	-1 636	-833	-5 984	5 151
Verksamhetens kostnader	-9 753	-11 968	-2 215	-7 852	-12 495	4 643
Verksamhetens nettokostnader	-222	-4 019	-3 797	-8 024	17 374	-25 398
Kommunbidrag	222	222	0	148	141	7
Finansnetto	0	-1	-1	-1	0	-1
Årets resultat	0	-3 798	-3 798	-7 877	17 515	-25 392

Inledande sammanfattning

Kommunens exploateringsverksamhet sårredovisas från övriga verksamheter.

I delårsbokslutet per augusti månad prognosticerar exploateringsverksamheten ett resultat vid årets slut som avviker negativt från budget med 3 798 tkr. Flera förklaringar till detta finns. Bland annat utgör den rådande ekonomiska situationen – som leder till sjunkande fastighetspriser – en försvårande omständighet för verksamheten. Vidare har verksamheten, till följd av omständigheter som inte kontrolleras av kommunen, behövt häva en försäljning och därmed återbetala köpeskillingen för densamma.

Vidare bedöms intäkter för försäljning av verksamhetsmark som var beräknad att redovisas under år 2023 kunna inbringas tidigast nästa år. Även detta till följd av omständigheter som inte kontrolleras av kommunen.

Del av personalkostnadsbudgeten bedöms bli lämnad outnyttjat till förmån för köp av konsulttjänster.

Prognos och prognosförändring

I delårsbokslutet per augusti månad prognosticerar exploateringsverksamheten ett resultat vid årets slut som avviker negativt från budget med 3 798 tkr, vilket jämfört med den fördjupade uppföljning som genomfördes per april månad dock är en förbättring med 418 tkr. Marginella justeringar på samtliga resultatrader ligger bakom denna prognosjustering.

Budgeterade **intäkter** avser hyror, arrenden samt ett krav om nettointäkter från tomtförsäljningar om 8 212 tkr för ett resultat i balans. Den totala prognosen för verksamhetens intäkter uppgår till 7 949 tkr varav 6 500 tkr avser intäkter från tomtförsäljningar.

Prognosen för **personalkostnaderna** är 5 297 tkr, vilket ger en positiv avvikelse med 1 161 tkr. Del av detta överskott förklaras av uttag av föräldra-/tjänsteledigheter, och därtill sjukfrånvaro och uttag av VAB, samt att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Köp av tjänster prognosticeras till 5 949 tkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget om 1 740 tkr. En förklaring till avvikelsen är att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Prognosen för **övriga kostnader** avviker negativt från budget med 1 636 tkr.

Utfall för perioden

För perioden redovisas ett negativt resultat för kommunstyrelsens exploateringsverksamhet som uppgår till 7 877 tkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget om 7 894 tkr.

Verksamhetens intäkter redovisas under perioden till -172 tkr. Anledningen därtill är att verksamheten visserligen har genererat intäkter om 986 tkr, särskilt för hyror och arrenden, men samtidigt har behövt häva en försäljning och därmed återbetala köpeskillingen, -1 158 tkr.

Personalkostnaderna redovisas under perioden till 3 646 tkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om 643 tkr. Detta förklaras av uttag av föräldra-/tjänsteledigheter, och därtill sjukfrånvaro och uttag av VAB, samt att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Redovisade kostnader för **köp av tjänster** uppgår till 3 373 tkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget om 567 tkr. Budgetöverskridandet förklaras av att del av personalkostnadsbudgeten har lämnats outnyttjad till förmån för köp av konsulttjänster.

Inom kontogruppen övriga kostnader redovisas ett utfall om 833 tkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget om 1 443 tkr.

Jämförelse mellan åren

Jämfört med föregående år är **intäkterna** avsevärt lägre, - 30 041 tkr. Detta kan delvis härledas till den rådande ekonomiska situationen i samhället, med uteblivna tomtförsäljningar som följd.

Personalkostnaderna ökar marginellt med 293 tkr jämfört med föregående år och förklaras av generella löneökningar.

Utfallet för **köp av tjänster** har också ökat marginellt, med 215 tkr.

Utfallet för de **övriga kostnaderna** har minskat med 5 151 tkr, vilket beror på att ett antal tomtanskaffningar genomfördes år 2022.

Personaluppföljning

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Antalet tillsvidareanställda är 130 jämfört med föregående års antal 123. Ökningen återfinns inom samtliga avdelningar och förklaras med avgångar och rekryteringar inom olika perioder under året. Möjligheterna att rekrytera under perioden har varit relativt goda, men med vissa fortsatta utmaningar att anställa erfarna specialister inom specifika områden på kommunledningskontoret.

Andelen kvinnor (61 procent) har ökat i förhållande till män (39 procent) med två procentenheter.

Arbetet med att se över och revidera styrande dokument inom det personalpolitiska området har fortlöpt enligt plan, där bland annat en ny medarbetarpolicy har antagits av Kommunfullmäktige under våren. Implementeringen av medarbetarpolicyn har inletts med den initiala målsättningen att göra policyn känd för alla medarbetare. Arbetet med att utveckla den strategiska kompetensförsörjningen inom förvaltningen och kommunen har också påbörjats. Förvaltningen arbetar med en handlingsplan för aktiviteter som ska möta behoven av kompetensförsörjning på både kort och lång sikt.

Införandet av språkkrav inom kommunens verksamheter har förberetts och är nu en del av rekryteringsprocessen kopplat till kontaktyrken. Under hösten fortsätter arbete kopplat till att höja språkkompetensen inom befintlig personal.

Arbetsmiljö

Under perioden har aktiviteter genomförts inom arbetsmiljöområdet med fokus på fysisk arbetsmiljö, säkerhet samt pulsmätningar för att mäta engagemang och trivsel hos chefer och medarbetare. Införandet av det nya arbetssättet kopplat till det systematiska arbetsmiljöarbetet utvecklas i rätt riktning, men det återstår arbete med att stärka cheferna och skyddsombuden för att hitta former för ett hållbart arbetssätt

Utfallet från pulsmätningarna under denna period visade att medarbetare på kommunledningskontoret fortsätter att uppleva hög trivsel och engagemang. Arbetsplatserna har haft en dialog om resultatet och skapat aktiviteter för att stärka de identifierade friskfaktorerna samt vid behov genomfört åtgärder för att eliminera eller minska arbetsmiljörisker.

Arbetet med nämndens arbetsmiljömål, att arbeta hälsofrämjande och förebyggande genom att upptäcka och agera på tidiga signaler på ohälsa, genomförs enligt plan. Utfallet från pulsmätningarna, som påvisar ett högt engagemang och trivsel, siffror på en fortsatt låg kortidssjukfrånvaro samt en något minskad ackumulerad personalomsättning indikerar att nämndens arbetsmiljömål utvecklas i rätt riktning.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro*	2022	2023	Differens
Total sjukfrånvaro	3,7%	3,6%	-0,05%
Kvinnor	3,8%	3,5%	-0,27%
Män	3,5%	3,8%	0,28%
<29 år	1,5%	3,4%	1,96%
30–49 år	4,3%	4,5%	0,20%
50 år>	3,3%	2,2%	-1,06%
Dag 1–14	1,6%	1,4%	-0,24%
Dag 15–59	0,3%	0,6%	0,30%
Dag 59>	1,7%	1,6%	-0,11%

*Avser perioden 1 januari - 31 juli för samtliga anställningsformer inkl. timavlönade.

Kommunledningskontorets totala sjukfrånvaro för perioden är i princip oförändrad jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron är fortsatt relativt jämnt fördelad bland könen och har varierat åt båda håll under de senaste åren.

Sett till de olika sjukperiodsintervallerna har sjukfrånvaron mellan dag 15 och 59 ökat, medan korttidssjukfrånvaron upp till dag 14 och långtidssjukfrånvaron efter dag 59 har minskat.


Den verksamhet inom förvaltningen med högst sjukfrånvaro är IT-avdelningen, varav merparten utgörs av långtidssjukfrånvaro.

Då sjukskrivningarna inom förvaltningen sammantaget kvarstår på motsvarande nivå hanteras dessa fortsatt inom det ordinarie rehabiliteringsarbetet med stöd av HR. Sammantaget har Kommunledningskontoret en lägre sjukfrånvaronivå jämfört med kommunen i övrigt.


Uppföljning av internkontroll




Internkontrollpunkter bedöms enligt följande:




Kontrollen är genomförd utan anmärkning/med försumbar anmärkning 





Kontrollen är genomförd med anmärkning nära målvärde 

Kontrollen är genomförd med anmärkning 

Ingen bedömning har genomförts 

Vad kontrolleras?	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.	Analys av status i projekt för uppbyggnad av redundant.		Arbetet med att säkerställa en snabb återställning av verksamhetskritiska system vid en eventuell kris har fortsatt med gott resultat. Arbetet påbörjades 2021 genom investeringar i utrustning, programvaror, nätverklösningar och framtagande av arbetssätt. I och med en ytterligare geografiskt åtskild datahall i kommunens nya räddningsstation har kommunen under 2023 fortsatt enligt plan att säkra leveransen av välfärd med hjälp av IT.	Nästa steg är att utveckla, införa och driftsätta ett prioriterat verksamhetssystem i ny dubblerad miljö.
Felaktiga löneutbetalningar utförs				
Att löneutbetalningar är korrekta och stämmer överens med anställningsavtal samt införande av en ny modul för kostnadskontroll av lön.	Stickprov på 50 st löneutbetalningar.		Kontrollen har genomförts utan anmärkning och en ny modul för kostnadskontroll har införts.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.
Tillfällig kompetensbrist vid avslutade anställningar				
Att former för strategisk kompetensförsörjning utvecklas inom kommunledningskontoret bl.a. i syfte att klara av tillfällig kompetensbrist.	Uppföljning av arbetets utveckling under 2022 och 2023.		Kommunledningskontorets kompetensförsörjningsstrategi är påbörjad och är en del av kommunens strategi.	Utifrån vad som prioriteras på kommunnivå samt förvaltningsnivå påbörjas genomförande av aktiviteter under hösten.

Vad kontrolleras?	Metod	Bedömning	Resultat	Åtgärd
Vi drabbas av cyberhot				
Att identifierade säkerhetsåtgärder för riskminimering genomförs.	Uppgradering IT-infrastruktur. Installation och konfiguration av stödjande system för övervakning, hantering och åtgärd vid eventuell cyberattack. Handlingsplan med tydliga aktiviteter, uppföljning av resultat.		IT-infrastruktur på plats. System för övervakning och hantering av cyberhot konfigureras samt kalibreras löpande.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.
Vi har en ineffektiv mängd styrdokument				
Utifrån den inventering av styrdokument som genomförts under 2022, att en översyn görs över möjligheten att avveckla och slå ihop styrdokument.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts.		Arbete pågår med kartläggning och översyn av styrdokument pågår och löper på enligt plan.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.
Bristande uppföljning av styrdokument leder till oklar användning och användbarhet av styrdokumentet för verksamheten				
Att kommunledningskontoret påbörjat uppföljning och utvärdering av styrdokument med prioritering av de dokument som innehåller formuleringar om uppföljning, i syfte att analysera dokumentets användbarhet och implementering.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts. Samtliga avdelningschefer ansvarar inom sitt ansvarsområde. Stabschef ansvarar för uppföljning.		Arbete pågår med kartläggning och översyn av styrdokument pågår och löper på enligt plan.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.

Vad kontrolleras?	Metod	Bedömning	Resultat	Åtgärd
Vi saknar helhetstänk vid införskaffande av system				
Att kommunen upprättar ett register över samtliga system och därefter ser över vilka som uppfyller liknande eller samma syfte. Detta i syfte att på sikt minska antal system i kommunen.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts samt uppföljning av antal system i kommunen.		"Systemlistan" utvecklad implementerad och används nu i det dagliga arbetet för att säkerställa god kontroll, förflyttning framåt, konsolidering samt hur vi på bästa möjliga vis använder systemstöd med rätt resurser. Tydliga effekter är också ansvar och ägarskap av kommunens systemflora.	"Systemlistan" utvecklad implementerad och används nu i det dagliga arbetet för att säkerställa god kontroll, förflyttning framåt, konsolidering samt hur vi på bästa möjliga vis använder systemstöd med rätt resurser. Tydliga effekter är också ansvar och ägarskap av kommunens systemflora.
Vi drabbas av energibrist				
Att kontinuitetsplanering genomförs inom förvaltningens verksamheter för att kunna bedriva verksamhet under pågående samhällsstörning vid planerad och oplanerad energibrist.	Uppföljning av att kontinuitetsplanering är genomförd inom kommunledningskontoret.		Alla avdelningar har under våren samlats och gått igenom kontinuitetsplanering och aktualiserat planerna.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.
Bristande styrning och ledning i kommunövergripande strategiska frågor				
Att förankring och samsyn i kommunövergripande frågor skapas med verksamheterna samt i utformningen av dess processer.	Uppföljning av serviceenkät med efterföljande dialogmöte med förvaltningsledning.		Den planerade serviceenkäten har genomförts och behandlats av kommunledning och Kommunledningskontorets avdelningar. Resultatet visar att förvaltningarna ger ett gott betyg till Kommunledningskontoret, samtidigt som det finns utrymme för ännu bättre stöd och styrning i kommunövergripande processer.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.
Vi prioriterar inte utifrån verksamheternas behov				
Att områden som verksamheterna upplever behöver förbättras identifieras utifrån genomförd serviceenkät.	Uppföljning av serviceenkät med efterföljande dialogmöte med förvaltningsledning.		Resultatet i serviceenkäten visar att kommunens förvaltningar ger ett gott betyg till kommunledningskontorets verksamheter. I förra årets resultat identifierades områden som behövde förbättras. Utefter detta har åtgärder gjorts, vilket har resulterat i en ökad nöjdhet. Det kvarstår dock utvecklingsområden som avdelningarna behöver fortsätta arbeta vidare med.	Ingen ytterligare åtgärd erfordras.