

Fotograf Tina Lind

# Tertialrapport 2 2024

Lilla Edets kommun

Dnr: KS 2024/341



LILLA EDETS  
KOMMUN



## Innehåll

Sammanfattning .....	3
Tertialrapport 2 2024-08-31 .....	4
Förvaltningsberättelse .....	5
Omvärldsanalys.....	5
Världsekonomin .....	5
Svensk ekonomi .....	5
Kommunal ekonomi.....	5
Händelser av väsentlig betydelse .....	6
God ekonomisk hushållning.....	12
Finansiella mål .....	12
Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden .....	13
Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag .....	20
Väsentliga personalförhållanden .....	23
Sjukfrånvaro.....	23
Resultat och ekonomisk ställning.....	24
Resultat för perioden .....	24
Skatteintäkter och utjämningsbidrag.....	25
Nettokostnader .....	25
Budgetföljsamhet .....	26
Låneskuld och finansnetto.....	26
Likviditet.....	26
Soliditet .....	26
Balanskravsresultat .....	27
Finansiella rapporter.....	28
Resultaträkning .....	28
Balansräkning.....	29
Noter.....	30
Redovisningsprinciper.....	30
Säsongsvariationer .....	30
Erhållna men ej intäktsredovisade generella stadsbidrag.....	31
Jämförelsestörande poster .....	31
Effekt av ändrade uppskattningar.....	31
Förändring av ansvarsförbindelse .....	31
Drift- och investeringsredovisning.....	31
Driftredovisning .....	31
Sammanfattning per nämnd .....	32
Investeringsredovisning .....	40



Exploateringsredovisning.....	41
Kommunala bolag .....	42
AB EdetHus .....	42
Lilla Edets Fjärrvärme AB.....	44
Soltak AB.....	44



## Sammanfattning

Lilla Edets kommun följer upp verksamhet och ekonomi och redovisar dessa för kommunfullmäktige efter varje tertiäl. 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 andra tertialen, det vill säga perioden januari till och med augusti 2024.

Periodens resultat uppgår till 27,4 mnkr i kommunen. Resultatet motsvarar 4,1 procent av verksamhetens nettokostnader (fg år 1,4 procent). Kommunens resultat är en förbättring med 18,3 mnkr jämfört med samma period föregående år. Förbättringen beror på centrala poster som avsättning till löneökningar och kapitalkostnader.

Prognosen för nämnderna 2024 är en positiv budgetavvikelse på motsvarande 10,2 mnkr. Finansen prognostiserar ett överskott med 20,7 mnkr gentemot budget vilket gör att total budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader blir positiv och uppgår till 30,9 mnkr. Helårsprognosen för kommunen är ett resultat på 11,5 mnkr.

Periodens investeringar uppgår till 41,5 mnkr. De största investeringarna avser investeringar inom VA - verksamheten.

Kommunfullmäktige har fyra målområden samt två ekonomiska nyckeltal för mandatperioden. Dessa mål är attraktivt företagsklimat, bra boende och livsmiljö, ökad hälsa och välbefinnande samt hållbar miljö. Målen bedöms vara i hög grad uppfyllda och de två ekonomiska nyckeltalen att soliditeten ska öka och att vi ska nå ett resultatmål på 2% över en femårsperiod uppnås. Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning uppnås under perioden.



## Tertialrapport 2 2024-08-31

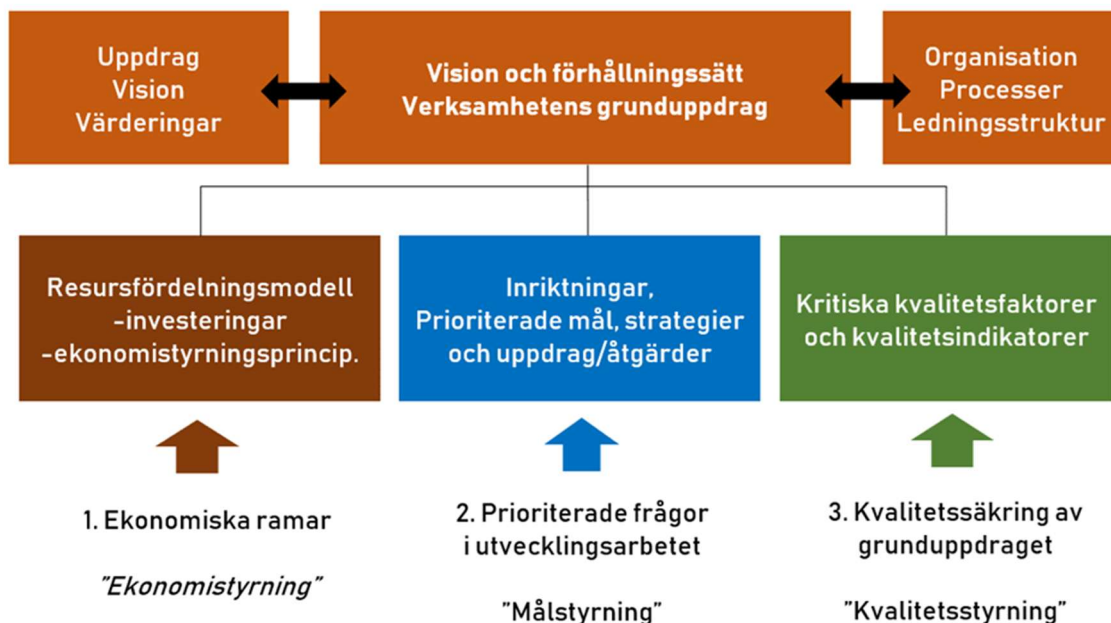
Lilla Edets kommun tillämpar en styrmodell som baserar sig på tillitsbaserad styrning.

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

### Omvärldsanalys

Kommunens verksamhet och ekonomi påverkas av händelser i omvärlden som vi inte kan kontrollera. Genom att arbeta med omvärldsanalys, trender och konsekvenser av dessa, kan vi öka möjligheten att förbereda organisationen på förändringar, både på kort och lång sikt.

### Världsekonomin

I år dämpas inflationen i flertalet av världens ekonomier och stabiliseras nära inflationsmålen, vilket får flera centralbanker att sänka styrräntorna. Det gör att den globala efterfrågan gynnas, men stimulansen blir liten jämfört med föregående års åtstramning. De högre prisnivåerna ligger kvar och det tar tid innan räntesänkningarna ger full effekt, den globala tillväxten tar därför fart först 2025. BNP-tillväxten i Sverige dämpades mer än i stora delar av omvärlden 2022–2023, mycket beroende på högre räntekänslighet.

### Svensk ekonomi

De kommande tio årens befolkningsförändringar kommer att ha stora effekter på den svenska ekonomin. SCB har kommit med en ny befolkningsprognos som visar på en allt lägre befolkningstillväxt. Efter 2023 visade det sig att fertiliteten nu är den lägsta sedan den började mätas i Sverige 1749. Det i kombination med låg invandring gjorde att invånarantalet under 2023 minskade i 193 av 290 kommuner.

Befolkningsförändringarna de kommande tio åren kommer att få stor påverkan på kommuner och regioner. Lägre befolkningstillväxt innebär inte bara svagare skatteintäkter än förväntat utan också ett minskat behov av förskolor, skolor, barnomsorg, förlossningsverksamhet samt mödra- och barnhälsovård. Det innebär också ännu större utmaningar runt kompetensförsörjningen. Samtidigt förväntas antalet personer över 80 år öka i nästan samma takt som tidigare prognoser. Denna förändring innebär att resurserna under de kommande åren måste omfördelas från till exempel barnomsorg till äldreomsorg.

Det ser ut som om att botten på den svenska lågkonjunkturen har nåtts och att en återhämtning ligger framför oss. Inflationen är låg och det leder till penningpolitiska lättnader där räntesänkningar är tydligast.

*Källa: Ekonomirapporten augusti 2024, SKR*

### Kommunal ekonomi

År 2023 redovisade svenska kommuner ett samlat överskott på 25 miljarder kronor, men trots detta redovisade 69 kommuner underskott, främst bland mindre kommuner med färre än 10 000 invånare. Endast ett fåtal större kommuner hade underskott förra året, och ingen kommun med över 40 000 invånare har redovisat underskott mer än två gånger under de senaste tio åren. Det syns också ett samband mellan högre skattesats och negativa resultat.



Överskotten berodde främst på förbättrade skatteintäkter och ett positivt finansnetto, medan hälften av kommunerna hade underskott inom individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg på grund av höga kostnader och svårigheter att rekrytera kompetent personal. Kommunernas kostnadsutveckling har varit restriktiv trots ökade demografiska behov, och många kommuner har budgeterat besparingar för 2024, där var fjärde kommun förväntar sig underskott. Det förväntas att överskottet kommer att öka kraftigt 2025 till följd av ekonomisk återhämtning och minskade pensionskostnader.

*Källa: Ekonomirapporten maj 2024, SKR*

## Händelser av väsentlig betydelse



### **På Strömsskolan inleddes vårterminens första dag med invigning av nya lokaler**

- Det är fint och fräscht här inne! Det luktar nytt, gott och färg.
- Det känns lite större här inne än där vi hade klassrum innan.
- Jag tycker det är bra att matsalen fick ett rum till.
- Och det var varmt och skönt här inne!



### **Ny sektorchef på sektor socialtjänst på plats**

15 januari började Peter Almgren som ny sektorchef för sektor socialtjänst.

– Jag uppfattar en närhet och gemenskap i kommunen, vilket är goda förutsättningar för att göra skillnad, forma förändring och skapa starka band med kommuninvånarna som behöver sektor socialtjänsts stöd, säger Peter Almgren.

### **Föreläsning med Therese Albrechtson för företagande kvinnor på internationella kvinnodagen**

På internationella kvinnodagen fredag 8 mars höll Therese Albrechtson en föreläsning för företagande kvinnor i Lilla Edets kommun. Föreläsningen Våga vinna drog full salong i Disponentvillan i Göta. Bakom initiativet till föreläsningen stod Lilla Edets kommun.

### **Kommunen tog över slamtömningsfrågorna**

Från och med 1 mars tog Lilla Edets kommun över ansvaret för att ta emot bokningar av slamtömning och besvara frågor om slamtömnings tjänster och slamtömningsfakturor som tidigare gjorts av extern entreprenör. Det innebär att kunderna i stället vänder sig till avfall- och återvinningsenhetens kundtjänst. I samband med detta utökades också kundtjänsts öppettider. 1 april fick också kommunen en ny entreprenör för slamtömning.

### **Ny översiktsplan på gång!**



Under våren har de som bor och verkar i kommunen kunnat vara med och tycka till och dela med sig av sina tankar och idéer genom att svara på dessa frågor:

- Vilka platser i kommunen uppskattar du och varför?
- Upplever du att det finns platser som behöver utvecklas på något sätt?

Tillsammans bidrar vi till att forma en plan för hur vi önskar att kommunen och dess orter ska se ut 2050. Även de tankar och idéer som inkom vid skapandet av vår gemensamma vision för Lilla Edets kommun samt resultaten av den medborgarundersökning som gjordes 2023 har använts som underlag till översiktsplanen.

### **Lilla Edets kommun på en tredjeplats i Suicide Zeros ranking för suicidpreventivt arbete**

I februari presenterade Suicide Zero sin undersökning där en stor del av Sveriges kommuner deltar. Lilla Edets kommun placerade sig på en delad tredjeplats – en placering vi är stolta över och ger oss också ett kvitto på att de insatser vi gör, gör skillnad för våra invånare. Arbetet samordnas med hjälp av en handlingsplan för psykisk hälsa och suicidpreventivt arbete i samarbete med andra aktörer som ingår i vårdsamverkan Fyrbodal.

### **Kommunens näringsliv i fokus: Näringslivsmässan Lilla Edetmässan**

19–20 april arrangerades Lilla Edetmässan i Strömshallen, det var också starten på vårens Näringslivsvecka. Under två fartfyllda och härliga mässtdagar var näringslivet i och kring Lilla Edets kommun i fokus och mässan gav fina möjligheter till att både presentera sitt företag och att nätverka. Mässan var även öppen för allmänheten och dagarna bjöd på trevliga aktiviteter och pristävlingar för alla åldrar.

I Lilla Edets kommuns monter kunde besökare samtala om den nya översiktsplanen för kommunen, att jobba inom vård- och omsorg, få information om hur det fungerar att bli familjehem, få tips av klimat- och energirådgivare, om biologisk mångfald, invasiva arter och om vandringsleder i kommunen.



### **Företagsbesök hos Style By Katinka**

Under näringslivsveckan passar också kommunalråd och tjänstepersoner från kommunen på att besöka lokala företag för att samtala kring bland annat företagsklimat. Ett av besöken var hos



Emelie Klar, som driver homestyling-företaget Style By Katinka, som har sin bas på varvsområdet i Lödöse.

— Jag har en dröm att kunna öppna en butik med showroom också, kanske i Lilla Edet. Det hade varit fantastiskt kul att få inreda ett kreativt, vackert skyltfönster och ha försäljning i en del av lokalen också! Det skulle även skapa en annan synlighet för Style By Katinka. Även om jag marknadsför företaget mycket i sociala medier nu, så skulle en butik synas på ett annat sätt och för en annan kundgrupp. Då hade jag kunnat ha mer försäljning av inredning också.



### **Ivana Egert ny chef för sektor samhälle**

20 maj började Ivana Egert som ny sektorchef för sektor samhälle.

– Jag har blivit otroligt väl mottagen av både kollegor och kommuninvånare och känner mig verkligen välkommen. Det har varit fantastiskt roligt att komma in i och lära känna en verksamhet som har så många delar och där det ständigt pågår så otroligt mycket. Det känns så tydligt att det finns en framdrift och vilja att arbeta tillsammans, säger Ivana Egert.

### **Rekorddeltagande i årets skräpplockning!**

Skräpplockardagarna är en nationell satsning som drivs av Håll Sverige Rent, där Lilla Edets kommun är medlem. Det är en pedagogisk aktivitet som lär barnen om nedskräpning och miljö. Totalt är över 1 080 barn i kommunen anmälda 2024, vilket är fler än någonsin tidigare. Tack för ert deltagande!

### **Lilla Edet får Sveriges första triangelsluss**

Nu är det klart. Lilla Edet som har Sveriges äldsta sluss får också Sveriges första triangelsluss. En innovativ lösning med flera goda effekter.

– Nu kan vi i Lilla Edet i ännu högre utsträckning profilera oss som ”slusskommunen”. Vi var slusspionjärer på 1600-talet och vi är slusspionjärer nu med den här nytänkande och miljösmarta slusslösningen, säger Julia Färjhage, kommunstyrelsens ordförande (C) i Lilla Edet.

### **Framsteg i Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimat**



I maj publicerade Svenskt Näringsliv resultatet av den årliga enkätundersökningen där företag i Sverige ger sin syn på det lokala företagsklimatet i sina respektive kommuner. Lilla Edets kommun gör sitt bästa resultat sedan undersökningen startade 2001! Den största förbättringen finns inom kommunens service och bemötande.



### **Härligt nationaldagsfirande i Ströms slottspark**

Tack till alla besökare som kom och förgyllde dagen! Firandes inleddes med uppskattad barnkortege. Sonja Aldén uppträdde, Camilla Waltersson Grönvall, socialtjänstminister och kommuninvånare, höll nationaldagstal, nya svenska medborgare uppmärksammades med diplom, kommunens utmärkelser delades ut, det var musikframträdande för barn, Kulturskolan uppträdde, föreningslivet medverkade och det var invigning av ett diktprojekt av skolelever som gestaltas med diktstrofer i parken. Och massa annat!



### **Vinnare av utmärkelser 2023 utsedda**

Under nationaldagsfirandet i Ströms slottspark fick vi även möjlighet att fira 2023 års vinnare av bildningsnämndens utmärkelser. Grattis till kulturpristagare Michaela Lyrehed Edwartz, kulturstipendiat Christopher Malmqvist och ungdomspristagare Mio Markarström!



### **Vinnare av miljöpriset 2024 - EDET FK:s flickjuniorer**

Varje år delar Lilla Edets kommun ut ett miljöpris för att uppmärksamma en enskild person, ett företag, en verksamhet eller organisation som har gjort en värdefull insats för miljön. I år gratulerar vi EDET FK:s flickjuniorer som vinnare av miljöpriset!

### **Strömsskolans elever sålde majblommor som aldrig förr**

För fjärde året i rad så lyckas eleverna i Strömsskolans årskurs 3–6 slå rekord i majblommeförsäljning. I år lyckades eleverna slå sitt tidigare rekord med 50 000 kronor och årets försäljning landade på hela 196 645 kronor. Fantastiskt jobbat!

### **God andel svenska livsmedel i kommunens kök**

Att öka andelen svenskproducerade livsmedel är ofta bra för både miljö, djurhälsa, landsbygdsutveckling och vår livsmedelsberedskap. Ny statistik visar att Lilla Edets kommun ligger över rikssnittet när det gäller inköp av svenskproducerad mat



### **Stort utvecklingsprojekt ska göra centrala Lilla Edet mer attraktivt**

I centrala Lilla Edet pågår ett utvecklingsprojekt där VA-ledningar ska bytas ut, gatumiljön göras mer trivsamt och torget ska byggas om och få ny lekpark och parkdel med ny fontän.



Utvecklingsprojektet har redan dragit i gång, genomförs i etapper och beräknas vara klart 2026. Det kommer att bli rörigt ett tag, men sen blir det finare och bättre!

## God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen måste det finnas mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten som är av betydelse för att uppnå god ekonomisk hushållning. Begreppet "god ekonomisk hushållning" innefattar både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

För att anses ha uppnått god ekonomisk hushållning under ett räkenskapsår, krävs det enligt kommunfullmäktiges riktlinjer att:

- samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret.
- en övervägande del av kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts under året, eller kommer att uppnås inom den tidsram som specificeras i målformuleringen.

Utifrån dessa riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att god ekonomisk hushållning har uppnåtts under perioden. Båda de finansiella målen och samtliga verksamhetsmål har eller kommer att uppnås under året.

### Finansiella mål

Att upprätthålla god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär att varje generation ska stå för kostnaderna för de tjänster de använder. Denna princip säkerställer att ingen generation belastas med kostnader för en tidigare generations konsumtion. Kommunen bör fastställa en klar ambitionsnivå för sin finansiella utveckling och position genom specifika mål. Dessa mål bör baseras på vad som normalt anses vara god ekonomisk hushållning, anpassade till kommunens specifika situation och omständigheter.

Med utgångspunkt i principen om att varje generation ska bära sina egna kostnader, och med beaktande av kommunens finansiella situation, är de finansiella målen följande:

#### **Finansiellt mål 1- Redovisat resultat uppgår till lägst 2 % av verksamhetens nettokostnad**

#### **Redovisat resultat för innevarande år (2024) ska tillsammans med de fyra föregående årens resultat i genomsnitt uppgå till minst två procent av verksamhetens nettokostnad.**

Redovisat resultat för innevarande år (2024) ska tillsammans med de fyra föregående årens resultat i genomsnitt uppgå till minst två procent av verksamhetens nettokostnad. Om det genomsnittliga resultatet inte överstiger två procent av verksamhetens nettokostnad ska det enskilda årets resultat vara minst två procent av verksamhetens nettokostnader. Kommunen behöver stärka sina resultat på sikt. 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 bör överstiga 2 procent varje enskilt år.

---

### Bedömning

---



#### **Kommentar:**

Medelvärde på nettokostnadsavvikelsen för de fyra senaste åren samt årsprognosen för 2024 uppgår till 3,5 %. Detta är över 2 % och målet är uppfyllt. För 2023 och 2024 ligger nettokostnadsavvikelsen på 0,5 % respektive 1,1 % (prognos) vilket är under målet. Resultatet räddas upp av nettokostnadsavvikelsen för år 2021 som uppgick till 8,4 %. Framåt krävs att kostnadsutvecklingen i kommunen och då framför allt verksamheterna sänks för att nå målet.

#### **Finansiellt mål 2- Soliditeten ska öka**

##### **Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser i nivå med medelvärdet i Sveriges kommuner.**

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 driftresultatet.

---

#### **Bedömning**

---



#### **Kommentar:**

Soliditeten ökar under andra tertialet 2024 jämfört mot bokslutet 2023 och detta ger oss en godkänd måluppfyllnad. Trots att soliditeten fortfarande är låg har kommunen nu passerat nollstrecket och soliditeten uppgår till 0,7%.

#### **Uppföljning av kommunfullmäktiges målområden**

Kommunfullmäktige har för verksamhetsåret 2024 beslutat om 4 prioriterade målområden för kommunen, vilka redovisas för i detta kapitel:

- Attraktivt företagsklimat
- Bra boende och livsmiljö
- Hållbar miljö
- Ökad hälsa och välbefinnande

#### **Attraktivt företagsklimat**

Fler och växande företag är avgörande för utveckling, tillväxt och en förbättrad välfärd. Ett attraktivt företagsklimat ger människor möjligheten att försörja sig genom eget arbete. Kommunen samverkar aktivt för en ökad service som underlättar och förenklar för företagare.

---

#### **Bedömning**

---



### **Kommentar:**

#### **Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller måluppfyllelsen**

Målområdet följs upp genom resultatet i Insiktsmätningen, rankningen i Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat och det sammanfattande omdömet i Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat.

Resultatet i Insiktsmätningen visade en sänkning i Nöjd kundindex (NKI) från 81 till 76, vilket fortfarande är ett högt betyg. Resultatet innebar att Lilla Edets kommun fick en andraplacering av kommunerna i Göteborgsregionen och plats 93 av 213 kommuner och 14 förbund/gemensamma förvaltningar som deltog i undersökningen 2023. Målet med indikatorn är att förbättra alternativt behålla resultatet i Insiktsmätningen och det uppfylldes inte.

Gällande rankingen i Svenskt Näringslivs undersökning steg kommunen med 84 platser, till plats 146. Bäst placering i rankingen har kommunen av marknadsförsörjning (inkomster som kommer från den privata sektorn), där vi landar på plats 60 och området entreprenader (att kommunen lägger ut arbeten på entreprenad, vilket stimulerar marknaden och affärsmöjligheterna för företag) på plats 74. De största förbättringarna har gjorts inom områdena kommunens service och bemötande, sammanfattande omdöme och tjänstemännens attityder. Målet för indikatorn är att förbättra resultatet i rankningen i Svenskt Näringslivs undersökning och det uppfylldes.

I det sammanfattande omdömet ökade Lilla Edets kommun från 3.1 till 3.5. Det är en stor ökning och är ett godkänt resultat. Samtliga områden i enkätsvaren förutom två ligger på godkänt eller däröver. Målet för indikatorn är att förbättra resultatet för det sammanfattande omdömet. I och med att kommunen förbättrade sitt resultat uppfylls målet för denna indikator.

I Svenskt Näringslivs undersökning efterfrågar företagen mer dialog och information med kommunen. Kommunikationen till både etablerade och nystartade företag har förstärkts genom en satsning som inleddes 2022. Kommunikationen har förstärkts med bland annat nyhetsbrev till näringslivet, fler företagsbesök och erbjudanden från samarbetspartners. Hittills har 39 nyheter och sex nyhetsbrev publicerats i år. 16 företagsbesök har genomförts och flera av de företagare som fick besök driver dessutom andra företag. Om man räknar in även dessa, så är det 25 företag som fått besök under perioden. En näringslivsvecka har införts med extra fokus på företagandet med företagsbesök, företagsträffar, nyheter och tjänster för företagare. Näringslivsveckan är ett återkommande inslag två gånger om året.

Då samtliga indikatorer till målet inte är uppfyllda bedöms måluppfyllelsen för nuläget ligga på i hög grad uppfyllt. Indikatorn för Insikt är inte uppfyllt men ligger ändå på ett högt NKI och över genomsnittet i Sverige. För att uppnå högre målgradering krävs starkare resultat i Svenskt Näringslivs undersökning.

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



Fortsatt arbeta utifrån det näringslivsstrategiska programmet, handlingsprogrammen samt tillhörande aktiviteter. Under året görs en avstämning på genomförda aktiviteter och handlingsprogrammen uppdateras med nya aktiviteter. Det näringslivsstrategiska programmet går hand i hand med Göteborgsregionens näringslivsstrategiska program och dess regionala mål. Genom Business Region Göteborg genomförs också aktiviteter som stödjer vårt arbete.

I Svenskt Näringslivs undersökning efterfrågade företagarna mer information och dialog med kommunen. Genom en satsning som inleddes 2022 har kommunikationen med företagarna i kommunen förstärkts. Satsningen tycks ha gett resultat då rankingen i mätningen ökat. Satsningen kommer fortsätta pågå och förstärkas vart efter. Kommunen har god hjälp av Business Region Göteborg och deras expertis och erbjudanden till företag.

### **Bra boende och livsmiljö**

Kommunen befinner sig sedan ett antal år i en tillväxtfas som ställer krav på gemensamma processer och långsiktighet för att utveckla attraktiva livsmiljöer. Bostadsbyggande och infrastruktur planeras tillsammans med samhällsservice så att behoven av förskolor, skolor och omsorg tillgodoses.

---

### **Bedömning**

---



#### **Kommentar:**

För att långsiktigt utveckla målet Bra boende och livsmiljö krävs en god långsiktig och strategisk planering. En viktig del i detta är väl planerad översiktsplan samt bra processer för framtagandet av detaljplaner som en del i en hel samhällsbyggnadsprocess. Arbetet med ny översiktsplan startade vid årsskiftet och stort fokus har lagts på detta arbete under perioden och översiktsplanen planeras gå ut på samråd under tertiäl 3. Parallellt med detta pågår även arbetet med ett nytt bostadsförsörjningsprogram som under perioden har gått ut på samråd. Under första tertiälerna har också en processbeskrivning för planarbetet tagits fram som ett hjälpmedel i det interna arbetet med detaljplaner. Detta har bidragit till att arbetet med pågående detaljplaner sker i enlighet med tidplanen för planarbetet vilket skapar bättre förutsättningar för nya bostäder i kommunen.

En annan del som är viktigt i samband med Bra boende och livsmiljö är att skapa förutsättningar för en aktiv fritid. Som ett led i detta har stort fokus lagts på att arbeta fram ett program för vandringsleder som också planeras färdigställas under året. Parallellt med detta pågår upprustning av befintliga vandringsleder via åtgärder som tex bättre uppmärkning, uppsättning av nya informations- och vägvisningstavlor samt nya kartor som har tagits fram. Arbetet kommer att fortgå under hela 2024.

Ytterligare åtgärder som pågår är upprustning av den offentliga miljön. Som exempel kan nämnas upprustning av lekplatsen på Prässebo badplats och att det planeras för en ombyggnation av torgen i Lödöse samt i Lilla Edet. Arkeologisk förundersökning har genomförts i Lödöse och nu pågår projektering av den offentliga miljön. Byggnationen planeras starta under tertiäl 3 för båda platserna med ett färdigställande under 2025.



Målet bedöms i dagsläget till I hög grad uppfyllt, dels pga ovan insatser men också pga nedan indikatorer där samtliga resultat visar en ökning förutom invånarens upplevda trygghet, där resultatet backar 0,5%-enheter men dock ligger över rikets snitt.

Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är mörkt ute? Resultatet visar 76,5% vilket är en minskning från 77%. Dock är resultatet högre än riket. Resultatet visar att färre kvinnor känner sig trygga än män då 88,2% av männen känner sig trygga men bara 70,3% kvinnorna.

Undersökningen visar att 48,8% av invånarna upplever Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts och fritidsanläggningar. Detta är en ökning från 42% från tidigare undersökning. Resultatet visar att 41,2% av kvinnorna samt 34,6% av männen är nöjda.

Undersökningen visar att 63,3% av invånarna upplever Bra tillgång till kommunal service utanför kommunens centralort. Detta är en ökning från 55% i tidigare undersökning. Resultatet visar att 66% av kvinnor är nöjda medan 60,7% av männen visar samma nöjdhet.

Undersökningen visar att 37,6% av invånarna upplever at Det lokala kultur och nöjeslivet i kommunen är bra vilket är en markant ökning från tidigare undersökning där resultatet visar 17% inom samma fråga. Resultatet visar att 39,7% av kvinnorna samt 29,8% av männen är nöjda.

Undersökningen visar att 78,8% av invånarna anser att Kommunen är en bra plats att bo och leva på. Detta är en ökning från 75% från tidigare mätning. Resultatet visar att 79,8% av kvinnor är nöjda samt 78% av männen visar samma nöjdhet.

Undersökningen visar att 61,6% av invånarna anser att Utbudet av gång och cykel är bra. Detta är en ökning från 55% i tidigare undersökning. Resultatet visar att 58,8% av kvinnorna samt 64% av männen är nöjda.

### **Ökad hälsa och välbefinnande**

Genom samsyn och samordning av resurser stärker och förbättrar vi hälsoläget i kommunen. Inriktningen på insatserna är förebyggande och har barn och unga och deras familjer i fokus. Barn och unga känner att de får stöd, får synas och får ta plats. Samhällets samlade insatser till barn och unga behöver anpassas till de behov barn och unga har, både när det gäller innehåll och form. Stödet skall utgå från barnens behov i alla lägen och inte begränsas av organisatoriska strukturer. En av de viktigaste faktorerna för god hälsa är att klara av skolan. En trygg och bra skolgång, meningsfull fritid, goda relationer mellan barn och föräldrar lägger grunden till god självkänsla, utveckling och inflytande över sin egen vardag. Vi behöver även trygga hemmiljöer. Våld i nära relation ska upphöra.

---

### **Bedömning**

---



### **Kommentar:**



Under våren kom resultatet från enkätundersökningen LUPP (lokal uppföljning av ungdomspolitiken) som genomförts bland kommunens invånare som går i årskurs 8. Enkäten är en nationell undersökning från MUCF (myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor) som genomfördes hösten 2023 i Lilla Edets kommun tillsammans med nio andra GR-kommuner. Enkäten genomfördes också 2020 vilket gett oss jämförbara data även om svarsfrekvensen är betydligt högre (82%) 2023.

Övergripande ses generellt en positiv trend i kommunens resultat det gäller exempelvis att de allra flesta uppger sig ha goda kompisrelationer, fler ungdomar än tidigare (2020 och högre än GR-snittet) tänker sig att studera vidare på gymnasiet, fler uppger att de är ganska eller mycket nöjda med livet och har en ökad framtidstro. Drygt var fjärde åk8-ungdom hade ett sommarjobb senaste sommaren, en större andel än GR-snittet – och en klart större andel än 2020.

Resultatet visar också statistik som fortsatt visar en negativ trend, det gäller bland annat antalet som uppger psykisk ohälsa, de allra flesta anger stress som orsak och majoriteten är tjejer. Killarna är i högre grad fysiskt aktiva än tjejerna. Ungefär fyra av tio ungdomar i åk8 har under det senaste halvåret utsatts för brott eller hot – och ungefär lika många har sett någon bli utsatt för våld. Brotten sker både fysiskt och digitalt. Nästan varannan ungdom upplever otrygghet i vardagsmiljön – tjejer i dubbelt så hög grad som killar (trots att tjejernas andel är mindre än 2020), och i högre grad än GR-snittet. Kollektivtrafiken tycker många är otrygg.

Drygt var fjärde ungdom uppger att de vill vara med och påverka i frågor som rör kommunen, en klart mindre andel än 2020 då det gällde nära hälften – men fler än då bedömer att de har möjligheter att nå fram till beslutsfattare. Undersökningen visar att ungdomarnas förtroende för politiker är lägre än GR-snittet.

Resultatet av LUPP-enkäten har redovisats för samtliga årskurs 8 elever, för de flesta av kommunens ledningsgrupper. Fortsatt arbete pågår med redovisning för nämnderna och planering av fokusgruppsintervjuer samt politikerluncher för att analysera ett urval av svaren tillsammans med ungdomarna.

Förvaltningen fortsätter ihärdigt med det långsiktigt förebyggande folkhälsoarbetet för att möjliggöra bättre levnadsvanor för invånarna och tillhandahålla en god service. Långsiktigt finns ett fortsatt fokus på att förebygga ohälsa i samtliga sektorer och för alla invånare oavsett ålder. Det har också lett till en stärkt samverkan inom vissa områden.

Sektor bildning har ett fortsatt ökat fokus på studiemotivation, närvaroarbete och resultathöjande åtgärder samt att öka självkänslan hos eleverna för att höja resultaten. Kommunen har under året också haft flera olika former av föräldraskapsstöd för att stödja vårdnadshavare i föräldrarollen, anknytningen och i att stötta sitt barn till att göra goda val. En utmaning som förvaltningen identifierat är barn och ungas utsatthet online och det finns behov av kompetenshöjande insatser för personal och vårdnadshavare, något som planeras under året.

Under T2 har arbetet inom generation pep fortsatt med ”på egna ben”, ”klassjoggen” och kostföreläsningar på familjecentralen.



Fortsatt arbete sker inom psykisk ohälsa och suicidprevention där en digitalföreläsning genomförts för allmänheten men också MHFA-utbildningen har fortsatt.

Det förebyggande arbetet inom alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel (ANDTS) har fortsatt enligt den plan som tagits fram. Under sommaren gjordes ett utskick till vårdnadshavare med barn i åk 3 - 6. Brevet innehöll information om hälsosamma vanor och fakta om ANDTS. Vidare har aktiviteter planerats inför hösten så som; en förebyggande aktivitet inom ANDTS på högstadiet, en digitalföreläsning om ren, hård träning utan dopning samt två aktiviteter på LEVA-huset "vit-jul" som planeras till början på december.

### Hållbar miljö

Alla har ett gemensamt ansvar för att bygga ett hållbart samhälle. Lilla Edets kommun ska vara en kommun i framkant ur ett miljöperspektiv. Vårt miljöarbete bidrar till ett ökat miljöengagemang för att skapa ett mer hållbart levnadssätt i hela kommunen.

---

### Bedömning

---



#### Kommentar:

#### **Sammanfattande analys och slutsatser som motiverar ovanstående ställningstagande vad gäller målpuffyllelsen**

Utifrån gällande indikatorer för uppföljning av målet så kan följande konstateras:

Utsläpp av växthusgaser i den geografiska kommunen har haft en svagt minskande trend de senaste åren. Senast tillgängliga statistik gäller 2022. Utsläppen per invånare var då ca 4 ton koldioxidekvivalenter per år vilket är strax under det nationella genomsnittet. Det innefattar inte utsläpp från konsumtion av utlandsproducerade varor, om detta inräknas blir siffran snarare den dubbla. Utsläppen är långt från Parisavtalets globala mål om 1 ton per person år 2050 inräknat konsumtion, och åtgärder behöver intensifieras.

Andelen fossiloberoende fordon i kommunorganisationen ligger på en tämligen konstant nivå (34,7 % 2023).

Andelen svenskproducerade livsmedel som används inom kostenhetens verksamhet har ökat från 72% T1-T2 2023 till 73% samma period 2024. Hanteragruppen, dvs. de av Sveriges kommuner som använder samma system (vilket är de flesta) har 66%. Klimatbelastningen är fortfarande 1,4 kg CO<sub>2</sub> och hanteragruppen ligger på 2,06 CO<sub>2</sub>.

I övrigt görs bedömningen av målpuffyllelsen huvudsakligen baserat på de önskade effekter som angetts.

Arbetet med förbättrad kemikaliehantering fortlöper väl, utifrån Strategi för ett giftfritt Lilla Edet. Många kommunala verksamhetslokaler ska byggas under de närmaste åren, och då är det viktigt att goda materialval görs. Det går allmänt åt rätt håll internt inom kommunförvaltningens verksamheter. Externt finns problematik med bland annat förorenade markområden.



Under fjolåret slutfördes projektet för insamling av matavfall, och separata kärl finns nu för samtliga abonnenter. Det avspeglas i statistiken. Under januari-augusti år 2024 var kommunens insamling av matavfall 6 % högre än under samma period föregående år (395 jämfört med 371 ton). Under året har avfallsarbetet även fokuserat på det lagstadgade övertagandet av förpackningsinsamling och återvinningsstationer.

Lilla Edets kommun utvecklar löpande sitt arbete för minskad klimatpåverkan. Implementering pågår av laddinfrastrukturplan och energiplan, samt av de nya klimatlöften som antogs av kommunstyrelsen under fjolåret. Externt finns stora utmaningar framför allt inom transportsektorn, med en hög andel fossildriven privatbilism och låg andel cykel och kollektivtrafik. Transportinriktade åtgärder som har inletts hittills under 2024 är anläggandet av en ny cykelväg i Göta, förbättrad framkomlighet för fotgängare och cyklister i centrala Lilla Edet. Kommunen utvecklar också sitt stöd till näringslivets klimatomställning, bland annat genom dialog med Essity och andra aktörer om industriell symbios.

Ett regionalt åtgärdsprojekt pågår för förbättrad vattenstatus i Gårdaån med tillflöden, där kommunen medverkar med arbetstid. Fortsatt finns ett stort fokus på enskilda avlopp i miljötillsyn. Under 2024 fortsätter arbetet med att rusta upp och tillgängliggöra kommunens vandringsleder. Under året har bl.a. nya informationstavlor satts upp och nya kartor tagits fram, men i övrigt har endast akuta åtgärder på lederna genomförts då idrottsanläggningar prioriteras under sommaren. Under hösten återupptas arbetet med att rusta upp anläggningar på lederna. Statliga medel till framtagande av ett nytt naturvårdsprogram tilldelades kommunen i slutet av 2023 och arbete är inlett. Förstudien gällande utveckling av ett grönt promenadstråk i Lödöse är färdig och redovisad. Årets kalkning av kommunens sjöar och våtmarker har genomförts. Under sommaren har en intensiv och omfattande bekämpning av jättebalsamin genomförts på flera av kommunens fastigheter.

Omställningsarbetet gällande skötsel av grönytor för att på sikt sänka kostnaderna och samtidigt gynna biologisk mångfald fortsätter under 2024.

### **Strategier och åtgärder för att förbättra (eller bibehålla) nuvarande måluppfyllelse**

Samtliga nämnder och sektorer inom kommunen behöver säkerställa att hänsyn tas till fullmäktiges strategiska mål om hållbar miljö samt kommunens vision om en långsiktigt hållbar samhällsutveckling inför viktiga beslut. En fortsatt förankring och medvetandegörande av målet behövs därför inom kommunens organisation, där kanske snarare tid än pengar är den främsta resursbristen.

Arbetet med en giftfri kommun har pågått under några år och uppföljning och utveckling av arbetet sker kontinuerligt. Ytterligare ansträngningar behövs ute i verksamheterna för att nå hela vägen.

En viktig faktor för hållbar miljö är den nya översiktsplan som är under framtagande. Det är angeläget att bebyggelseutvecklingen planeras med god hänsyn till kommunens unika natur- och kulturvärden samt skapar möjligheter till ett klimatvänligt och resurseffektivt vardagsliv.









Kommande naturvårdsprogram väntas ge förutsättningar för en bättre måloppfyllelse, genom uppdaterad kunskap och tydliga riktlinjer. Det senaste året har naturvärdesinventeringar tagits fram vid detaljplanearbete i större utsträckning än tidigare och avsikten är att fortsätta prioritera denna uppgift. Analyser av de ekosystemtjänster som naturen ger behöver också inarbetas i detaljplaner för att minska negativa konsekvenser. Detsamma gäller exploateringsprojekt, bland annat skredsäkringen och arbetet med slussen där påverkan på naturvärden är en aktuell fråga. Utveckling av arbetsprocesserna pågår.

En oroande utveckling är att kalkningen av försurade sjöar sedan fjolåret har otillräckliga statliga anslag, vilket medför att kalkningen har minskats i kommunen. Det vore önskvärt med ett gemensamt regionalt pådrivningsarbete för ökade statliga anslag. Om tillräckliga statliga medel inte anslås finns det risk för att flera decenniers hårda och kostsamma arbete för att bevara känsliga arter omintetgörs.

Förbättringspotentialen för målet framöver bedöms för närvarande vara störst när det gäller utvecklande av ekosystemtjänster, bevarande och utveckling av naturvärden inklusive fortsatt kalkning i tillräcklig utsträckning samt ytterligare åtgärder som minskar klimatpåverkande utsläpp.

## Uppföljning av kommunfullmäktiges uppdrag

Förklaring av statusikoner:

	Ej startad
	Påbörjad
	Väntar
	Klar
	Stoppad
	Försenad

### KF - Fortsätta heltidsresan

Genom heltidsresan fortsätta det kommunövergripande arbetet att tillsammans med de fackliga organisationerna öka andelen anställda i Lilla Edets kommun som arbetar heltid. Det långsiktiga målet är att alla som vill jobba heltid ska ges möjlighet att göra det och under 2022 och 2023 har samtliga inom socialnämndens verksamheter erbjudits heltid.

Under 2024 ska förberedelser göras för att alla inom kommunens resterande verksamheter, så som verksamheter inom bildningsnämnden, samhällsnämnden samt kommunstyrelsens, ges möjlighet till att arbeta heltid under 2025.

---

#### Status

---





### **Kommentar:**

Andelen heltidsanställda i kommunen fortsätter att öka och är nu 82,3 procent. Den främsta bidragande faktorn till att andelen heltidsanställda ökat är det fokuserade arbetet med heltidsresan på sektor socialtjänst. Andelen heltidsanställda har emellertid ökat på samtliga sektorer. Ökningen beror troligtvis på en ökad medvetenhet hos kommunens chefer om kommunens strävan om att nå heltidsnorm. Andelen deltidsanställda i kommunen, utöver äldreomsorg och funktionsstöd, är störst inom kostenheten, lokalvård- och vaktmästerienheten samt inom vissa befattningsgrupper i förskolan. Majoriteten av de som arbetar deltid är kvinnor.

Under 2024 har kommunen arbetat med förberedelser för att erbjuda heltid 2025. Det har bland annat handlat om kartläggning av nuläge, skapande av projektplan, projektgrupp samt uppstartsmöte med projektgruppen.

### **KF - Höja frisktalet bland kommunens anställda**

Sjukfrånvaron har ökat på senare år och den vill vi sänka för våra medarbetare. Genom att tillsammans arbeta för att skapa en hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö och tidigt upptäcka när en medarbetare mår dåligt förbättras förutsättningarna för att minska sjukfrånvaron.

Under 2023 har extra fokus lagts på att höja frisktalet inom samtliga sektorer. Under 2024 ska frisktalerna höjas ytterligare inom hela förvaltningen och samtliga sektorer med 2023 år som bas.

---

### **Status**

---



### **Kommentar:**

Vid jämförelse av perioden T2 2023 och 2024 har frisktalet ökat i kommunen. Den totala sjukfrånvaron har sjunkit i samtliga sektorer förutom i sektor socialtjänst där den ökat från 9,6 procent i T2 2023 till 10,3 procent nuvarande år. I sektor socialtjänst är det äldreomsorgen som har ökat sjukfrånvaro.

Att frisktalerna höjts går att härleda till en sjunkande korttidssjukfrånvaro. Detta kan kopplas till den nya rutinen vid sjukfrånvaro där chefernas rehabiliteringsansvar förtydligats. Genom att möta medarbetare så tidigt som möjligt i deras sjukfrånvaro, och helst före sjukskrivning är ett faktum, kan både långtidssjukskrivningar undvikas men också fortsatt korttidssjukfrånvaro begränsas. Personalavdelningen arbetar strategiskt med aktiviteter som syftar till att bidra till att höja frisktalet. Chefer i verksamheterna arbetar operativt för att höja frisktalet genom bland annat det systematiska arbetsmiljöarbetet.

### **KF - Öka digitaliseringen**

Kommunen har en tydlig digitaliseringsstrategi. Detta är en övergripande strategi för hur kommunen ska använda digitalisering för att öka sin effektivitet och förbättra kommunikationen med invånarna.



Under 2024 ska digitaliseringsrådet utöka antalet av de mer avancerade e-tjänsterna samt utbilda och stödja sektorerna att själva skapa enklare e-tjänster. Ledord vid skapandet av e-tjänster ska vara effektivisering och automatisering. I arbetet ska vi använda oss av en försiktighetsprincip och samverka med andra för att inte ”uppfinna hjulet” på nytt.

En central del i digitaliseringsstrategin är att skydda kommunens information. Alla kommunens informationstillgångar och informationsflöden ska vid 2024 års slut vara kartlagda, dokumenterade och säkerhetsklassificerade. Den största utmaningen i att öka informationssäkerheten är den mänskliga faktorn, varför fortbildning av all personal ska genomföras.

Arbetet samordnas av digitaliseringsberedningen (KSAU).

---

### Status

---



#### Kommentar:

Arbetet baserat på digitaliseringsstrategin fortgår och antalet e-tjänster, samt användandet av dem, ökar kontinuerligt inom samtliga sektorer.

Året började med ett antal större utmaningar kring IT-säkerhet vilket resulterade i att IT-säkerheten höjdes kraftigt.

Arbetet med informationssäkerhet (kartläggning och klassning av kommunens informationstillgångar och flöden) är påbörjat men kommer inte att vara genomfört under året. Omfattningen är större än beräknat, bland annat på grund av förändrad lagstiftning. Arbetet fortgår under kommande år. En utbildningsinsats gällande informationssäkerhet, riktad till alla anställda, kommer att genomföras under senhösten.

#### KF - Utveckla stödfunktionerna

Lilla Edets kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare i alla delar inom organisationen. En viktig del i att lyckas som attraktiv arbetsgivare är att verka för ett gott och välmående ledarskap. Omsättningen av chefer och ledare har under senare år varit relativt hög vilket kan komma att påverka hela organisationen. Stödfunktionerna är en viktig och avgörande del i chefernas vardag. Förvaltningen uppdras att under 2024 utreda, analysera och föreslå åtgärder för att säkerställa ändamålsenlig och effektiv samverkan mellan verksamheter och stödfunktioner.

---

### Status

---



#### Kommentar:

Uppdraget gällande att Utveckla stödfunktionerna har startats upp under tertial 2 och kommer slutföras under tertial 3 och återkopplas fullt ut i årsbokslutet. En extern resurs är engagerad



som har startat upp arbetet på uppdrag av kommunchefen. Samtliga chefer i kommunen involveras i utredningen via anonyma enkätfrågor och även samtal i fyra horisontellt sammansatta fokusgrupper. Fokusgrupperna kommer också kompletteras med intervjuer med respektive sektorchef. Detta för att skapa en god grund gällande nuläget och önskat läge angående samverkan mellan kärnverksamheterna och stödfunktionerna med syfte att skapa effektiva stödprocesser genom hela förvaltningen.

## Väsentliga personalförhållanden

Den 31 augusti 2024 uppgår antalet tillsvidareanställda i Lilla Edets kommun till 1 020 och antalet tidsbegränsade anställningar till 131 st. Sektor socialtjänst är den sektor som har flest antal tillsvidareanställda, tidsbegränsade anställningar och störst andel deltidsanställda.

Andelen som arbetar heltid i Lilla Edets kommun fortsätter att öka. Förra året låg andelen deltidsarbetande i kommunen på 20,7 procent vilket innebär en minskning på cirka 3 procent. Det beror till störst del på att sektor socialtjänst arbetar vidare med att erbjuda heltid till sina anställda.

Kvinnor utgör större delen av kommunens månadsavlönade och är också de som i högst grad arbetar deltid. Majoriteten av de avgångar som gjorts från kommunen utgörs också av kvinnor. Antal avgångar är färre i jämförelse med T2 2023.

Sektor	Antal tillsvidare (exkl. vilande anställningar)	Antal tidsbegränsade	Totalt antal månadsavlönade	Andel kvinnor av totalt antal månadsavlönade	Antal årsarbetare (anställningar omräknade till heltider)	Andel som arbetar deltid	Andel kvinnor som arbetar deltid av totala antalet	Antal avgångar	Andel kvinnor av antal avgångar
Socialtjänst	478	69	547	88,30%	514,60	24,42%	94,20%	34	88,24%
Bildning	378	55	433	85,45%	418,18	9,09%	82,50%	16	81,25%
Samhälle	120	2	122	68,03%	116,30	20,49%	96,00%	2	100,00%
Kommunledning	44	5	49	69,39%	48,50	2,04%	100,00%	4	50,00%
<b>Lilla Edets kommun</b>	<b>1020</b>	<b>131</b>	<b>1151</b>	<b>84,3%</b>	<b>1097,58</b>	<b>17,72%</b>	<b>91,28%</b>	<b>56</b>	<b>83,93%</b>

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är högst på sektor socialtjänst både totalt och fördelat på kön. Kvinnornas sjukfrånvaro är genomgående högre än männens, förutom på andel långtidssjukfrånvaro på sektor samhälle och kommunledning. Nästan hälften av all sjukfrånvaro i kommunen består av långtidssjukfrånvaro, det vill säga sjukfrånvaro över 60 dagar.

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

Sektor	Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro kvinnor	Sjukfrånvaro män	Sjukfrånvaro i antal årsarbetare	Andel långtidssjuk frånvaro > 59 dagar	Andel långtidssjuk frånvaro > 59 dagar kvinnor	Andel långtidssjuk frånvaro > 59 dagar män
Socialtjänst	10,29%	10,72%	7,25%	35,07	47,51%	48,71%	34,96%
Bildning	6,81%	7,40%	3,18%	19,08	50,20%	52,27%	20,40%
Samhälle	5,69%	6,65%	4,58%	4,81	42,08%	36,29%	58,57%
Kommunledning	4,66%	5,57%	2,53%	1,65	48,89%	47,81%	54,44%
<b>Lilla Edets kommun</b>	<b>8,22%</b>	<b>8,86%</b>	<b>4,88%</b>	<b>60,61</b>	<b>47,97%</b>	<b>49,04%</b>	<b>37,84%</b>



Sjukfrånvaron ur ett längre perspektiv visar på en minskning av sjukfrånvaron från tidigare år. För första gången sedan 2020 har sjukfrånvaron sjunkit mellan redovisningarna. Däremot har långtidssjukfrånvaron stadigt ökat sedan 2020. Ökningen av andelen långtidssjukfrånvaro kan dels förklaras av en ökning i antal sjukfrånvarotimmar, dels av att kommunen har lägre korttidssjukfrånvaro vilket innebär att andelen långtidssjukfrånvaro blir högre i förhållande till den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro i antal årsarbetare visar hur många heltidsarbetande medarbetare som sjukfrånvarotimmarna motsvarar mellan januari till augusti. Sjukfrånvaro i procent består alltid av antal sjukfrånvarotimmar genom antal ordinarie arbetade timmar.

Sjukfrånvaro Lilla Edets kommun	2020	2021	2022	2023	20240831
<b>Sjukfrånvaro</b>	8,90%	9,30%	9,30%	9,53%	8,22%
<b>Sjukfrånvaro &gt; 60 dagar</b>	32,80%	38,60%	37,70%	40,89%	47,97%
<b>Sjukfrånvaro i antal årsarbetare</b>	68,10	94,30	98,30	105,22	60,61

## Resultat och ekonomisk ställning

### Resultat för perioden

Årets resultat, Mnkr	Prognos			
	202408	202308	202412	202312
Årets resultat	27,4	9,1	11,5	4,7
Årets resultat enligt balanskravet	27,4	9,1	11,5	4,7

Periodens resultat uppgår till 27,4 mnkr i kommunen. I jämförelse med föregående år har resultatet förbättrats med 18,3 mnkr. Förbättringen grundar sig i högre intäkter i form av generella och riktade stadsbidrag samtidigt som kostnaderna för bland annat köpta platser, underhåll och pensioner varit lägre.

### Verksamhetens intäkter

Kommunens intäkter visar en ökning av intäkter som till största delen grundar sig i generella och riktade stadsbidrag.

### Verksamhetens kostnader

Kommunens kostnader har totalt minskat i jämförelse med samma period föregående år. Kostnadssidan visar en del variation mellan kostnadsökningar och kostnadsminskningar. Minskningar av kostnader återfinns bland annat inom köp av huvudverksamhet, underhåll och pensioner medan ökningarna består av kostnader i samband med utredning av skred och riskområden, kostnader för personal och lokalhyror.

### Anläggningstillgångar

Kommunens anläggningstillgångar har under perioden ökat med 3,1 mnkr och uppgår till 898,5 mnkr.



### Omsättningstillgångar

Kassa och bank har för perioden ökat med 26,3 mnkr. Ett nytt lån upptogs i januari på 40 mnkr.

### Avsättningar

Avsättningar har totalt minskat med 0,3 mnkr. Avsättning till pensioner har ökat med 2,4 mnkr medan övriga avsättningar har minskat med 2,6 mnkr.

### Låneskuld

Utgående låneskuld för perioden uppgår till 265 mnkr. Bland de långfristiga skulderna i balansräkningen finns också en långfristig leasingkulld som uppgår till 364,6 mnkr, motsvarande belopp återfinns bland de materiella anläggningstillgångarna.

### Skatteintäkter och utjämningsbidrag

Skatteintäkterna uppgår till 533,4 mnkr för perioden vilket är 0,2 mnkr högre än budgeterat. Slutavräkning för innevarande års skatteutfall ska enligt redovisningsregler preliminärbokas innevarande år, och definitivt utfall erhålls i december månad 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 stadsbidrag och utjämning har ökat under perioden med 18,0 mnkr i jämförelse med föregående år vilket resulterar i en positiv budgetavvikelse på 8,5 mnkr. Helårsprognosen för generella stadsbidrag och utjämning uppgår till 268,0 mnkr vilket är 11,7 mnkr högre än budgeterat. Prognosticerade skatteintäkter och utjämningsbidrag baseras på skatteunderlagsprognosen från Sveriges kommuner och regioner (SKR), och påverkas av samhällsekonomiska faktorer så som konjunkturen, arbetsmarknaden, inflation och räntor.

### Nettokostnader

Nettokostnader (%)	Prognos		
	202412	202312	202212
Årlig förändring, nettokostnader	2,7%	7,8%	12,5%
Årlig förändring, skatter och utjämning	3,7%	5,6%	11,2%
Nettokostnadernas andel av skatter och utjämning	97,6%	98,6%	96,6%

Den del av kommunens verksamheter som finansieras med skatteintäkter och kommunal utjämning kallas för nettokostnader. I ett längre perspektiv kan nettokostnaderna inte tillåtas öka mer än de angivna intäkterna. Den senaste treårsperioden inklusive prognos 2024 uppgår den genomsnittliga nettokostnadsökningen till 7,7% medan skatteintäkterna ökat i genomsnitt 6,8%.

Nettokostnadernas förhållande till skatter och utjämningsbidrag bör ligga 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 2024 beräknas nettokostnaderna uppgå till 97,6 procent av skatter och utjämningsbidrag vilket är en förbättring med 1 procentenhet jämfört med 2023.



## Budgetföljsamhet

Budgetavvikelse, Mnkr	Prognos			
	202412	202312	202212	202112
Nämndverksamhet	10,2	-12,5	-10,7	19,7
Finans	20,7	19,6	16,7	38,5
<b>Summa</b>	<b>30,9</b>	<b>7,1</b>	<b>6,0</b>	<b>58,2</b>

Nämndernas samlade resultat har tidigare år varit negativt med undantag för år 2021. Prognosen för 2024 är en positiv budgetavvikelse på 10,2 mnkr för nämndernas samlade resultat medan motsvarande siffra är 20,7 mnkr för finanserna. Detta innebär en prognostiserad positiv budgetavvikelse för 2024 på 30,9 mnkr.

## Låneskuld och finansnetto

Kommunens finansiella intäkter har ökat med 1,1 mnkr vilket till största delen beror på ökade finansiella intäkter avseende derivatinstrument.

## Likviditet

Kassalikviditet	202408	202312
Kassalikviditet	98,5%	81,5%

Kassalikviditeten är ett mått på en organisations kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad 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 att det upptagits ett nytt lån i januari som uppgår till 40 mnkr. Prognosen resterande del av året är att några nya upplåningar inte behöver upptas.

## Soliditet

Soliditet	202408	202312
Soliditet enligt balansräkningen	18,7%	16,2%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	0,7%	-1,1%

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 16,2% vid periodboks slut till 18,7% per 2024-08-31. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser uppgår för periodens utgång till 0,7% vilket är en förbättring med 1,8% jämfört med utgången av 2023.



## Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, Mnkr	Prognos helår 2024
Årets resultat	11,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>11,5</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
Disponering av resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>11,5</b>
Balanskravsunderskott att reglera inom 3 år	0,0
<b>Summa</b>	<b>11,5</b>
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 2024 uppgår till 11,5 mnkr. Inget underskott sen tidigare år finns att återställa.

Tidigare avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår till 24 mnkr.



## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

Kommun					
Belopp i Mnkr	Utfall 202408	Utfall 202308	Budget Helår 2024	Prognos Helår 2024	Utfall 202312
Verksamhetens intäkter	139,5	129,9	183,3	232,1	205,4
Verksamhetens kostnader	-775,8	-758,7	-1 186,8	-1 215,3	-1 166,5
Avskrivningar/nedskrivningar	-39,6	-35,9	-55,8	-59,1	-54,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-675,9</b>	<b>-664,7</b>	<b>-1 059,3</b>	<b>-1 042,3</b>	<b>-1 015,3</b>
Skatteintäkter	533,4	519,3	799,9	800,0	781,6
Generella statsbidrag o utj	179,5	161,4	256,4	268,1	248,2
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>37,0</b>	<b>16,0</b>	<b>-3,0</b>	<b>25,8</b>	<b>14,5</b>
Finansiella intäkter	6,2	5,1	2,9	9,1	9,1
Finansiella kostnader	-15,7	-12,0	-19,2	-23,4	-18,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>27,4</b>	<b>9,1</b>	<b>-19,3</b>	<b>11,5</b>	<b>4,7</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>27,4</b>	<b>9,1</b>	<b>-19,3</b>	<b>11,5</b>	<b>4,7</b>



## Balansräkning

	Kommun	
Tillgångar	2024-08-31	2023-12-31
(belopp i mnkr)		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	1,5	1,9
Pågående projekt avseende immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	738,9	751,5
Maskiner och inventarier	54,6	54,6
Pågående nyanläggningar	44,0	27,9
Finansiella anläggningstillgångar	59,6	59,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>898,5</b>	<b>895,5</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Varulager, Exploateringsfastigheter	24,8	24,5
Fordringar	135,7	166,0
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassa och bank	44,9	18,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>205,4</b>	<b>209,2</b>
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>1 103,9</b>	<b>1 104,8</b>



Kommun

Eget kapital, avsättningar & skulder (belopp i mnkr)	2024-08-31	2023-12-31
Årets resultat	27,4	4,7
Resultatutjämningsreserv	24,0	24,0
Övrigt eget kapital	154,9	150,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>206,3</b>	<b>178,9</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar till pensioner	16,5	14,1
Övriga avsättningar	26,8	29,4
<b>Summa avsättningar</b>	<b>43,2</b>	<b>43,5</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	671,1	656,0
Kortfristiga skulder	183,3	226,4
<b>Summa skulder</b>	<b>854,4</b>	<b>882,4</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>1 103,9</b>	<b>1 104,8</b>
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	198,2	191,2

## Noter

### Redovisningsprinciper

Lilla Edets kommun följer Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer. I delårsrapporten 2024-08-31 har semesterlöneskuldens förändring inte bokats upp. I samband med delårsbokslutet upprättas inte jämförelsesiffror för koncernen. Istället presenteras delårsresultat och helårsprognos per bolag utifrån rekommendation R17 från RKR. I övrigt följer kommunen samma redovisningsprinciper i delårsrapporten som i årsredovisning 2023.

### Säsongsvariationer

Kommunens kostnader för snöröjning och halkbekämpning sker under vinterhalvåret. Sektor Socialtjänst har under semesterperioden ökade personalkostnader för sommarbemanning. Skolskjutskostnader uppkommer enbart under läsåret vilket ger sektor bildning lägre kostnader under sommaren.

Skuldförändringen för semesterlöner och overtidsskuld minskar nettokostnaderna och det beror på att personalen till och med utgången av augusti alltid har hunnit ta ut mer semester än de tjänat in under året.



## Erhållna men ej intäktsredovisade generella stadsbidrag

Ej aktuellt i samband med delårsbokslut 2 2024.

## Jämförelsestörande poster

Ej aktuellt i samband med delårsbokslut 2 2024.

## Effekt av ändrade uppskattningar

Ej aktuellt i samband med delårsbokslut 2 2024.

## Förändring av ansvarsförbindelse

Förändring av ansvarsförbindelse för innevarande period i relation till årsbokslutet per 2023-12-31 har ökat med 32 mnkr. Förändringen består till största delen av borgensåtaganden men även pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar.

## Drift- och investeringsredovisning

### Driftredovisning

Belopp i mnkr	202408	202408	202408	202412	202412	202412	202308	202312	202412	202412
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	Utfall	Utfall	Prognos	Prognos
	Netto	Netto		Netto	Netto		Netto	Netto	Intäkter	Kostnader
Fullmäktige/Revision	-0,9	-1,2	0,3	-1,8	-1,8	-0,0	-1,0	-1,4	0,0	-1,8
Kommunstyrelsen	-66,2	-67,8	1,6	-99,1	-101,8	2,7	-62,5	-98,8	34,4	-133,4
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-1,2	-1,2	-0,1	-1,7	-1,7	0,0	-1,2	-1,6	0,0	-1,7
Valnämnden	-0,2	-0,3	0,1	-0,4	-0,4	-0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Socialnämnden	-247,8	-250,3	2,6	-368,8	-372,5	3,8	-254,5	-369,8	68,5	-437,3
Bildningsnämnden	-281,9	-291,1	9,3	-432,2	-436,7	4,5	-271,9	-410,5	48,1	-480,4
Samhällsnämnden	-48,7	-49,9	1,2	-75,7	-74,8	-0,9	-58,2	-85,5	11,8	-87,5
Avgiftsverksamheten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66,9	-66,9
Återställande tidigare underskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-646,8</b>	<b>-661,7</b>	<b>14,9</b>	<b>-979,7</b>	<b>-989,7</b>	<b>10,2</b>	<b>-649,3</b>	<b>-967,6</b>	<b>229,7</b>	<b>-1 209,4</b>
Pensionskostnader	-67,5	-67,7	0,2	-100,5	-101,6	1,1	-57,3	-100,2	0,0	-100,5
Semskuldsförändr och uppl löner	0,0	-2,0	2,0	-3,0	-3,0	0,0	0,0	-0,6	0,0	-3,0
Utfördelade pensionskostnader	25,0	20,1	4,9	37,5	30,1	7,4	23,3	34,5	0,0	37,5
Befarade kundförluster	0,0	-1,0	1,0	0,0	-1,5	1,5	0,0	1,3	0,0	0,0
Kapitalkostnad	0,0	-2,1	2,1	-0,2	-3,0	2,8	0,0	0,0	0,0	-0,2
Övriga gemensamma poster	6,6	-1,0	7,6	-6,6	-1,5	-5,0	12,5	8,1	2,4	-9,0
<b>Summa verksamhet</b>	<b>-682,7</b>	<b>-715,5</b>	<b>32,7</b>	<b>-1 052,5</b>	<b>-1 070,3</b>	<b>17,9</b>	<b>-670,8</b>	<b>-1 024,5</b>	<b>232,1</b>	<b>-1 284,6</b>
Skatteintäkter	533,4	533,2	0,2	800,0	799,9	0,2	519,3	781,6	0,0	800,0
Gen statsbidrag och utjämning	179,5	170,9	8,5	268,1	256,4	11,7	161,4	248,2	0,0	268,1
Finansnetto	-2,7	-3,4	0,7	-4,1	-5,2	1,1	-0,8	-0,6	0,0	-4,1
<b>Summa efter finansiering</b>	<b>27,4</b>	<b>-14,7</b>	<b>42,1</b>	<b>11,5</b>	<b>-19,3</b>	<b>30,9</b>	<b>9,1</b>	<b>4,7</b>	<b>232,1</b>	<b>-220,6</b>

Inom den skattefinansierade nämndverksamheten redovisas en positiv budgetavvikelse på 14,9 mnkr för perioden och för helåret prognostiseras ett överskott på motsvarande 10,2 mnkr. I övrigt är kostnaderna för pensioner och kapitaltjänster lägre än budgeterat samtidigt som intäkterna för generella stadsbidrag och utjämning är högre. Finansnettot utgör en positiv budgetavvikelse både för perioden och helåret på 1,1 mnkr vilket kan härledas till ränteintäkter. Totalt för kommunen prognostiseras ett positivt resultat på 11,5 mnkr i jämförelse med budget på -19,3 mnkr för helåret.



Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 1,6 mnkr. Överskottet grundar sig i lägre kostnader än budgeterat för digitaliseringsenheten samt lägre pensionskostnader för Räddningstjänsten Storgöteborg. Prognosen för helåret visar en positiv budgetavvikelse på 2,7 mnkr (2,6%) av samma anledningar som föranleder överskottet för perioden.

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 2,6 mnkr. Överskottet grundar sig i ett ej budgeterat stadsbidrag som erhållits under perioden samt lägre kostnader för köpta platser inom funktionsstöd och individ och familjeomsorgen. Prognosen för helåret visar en positiv budgetavvikelse på 3,8 mnkr (1,0%) av samma anledningar som föranleder överskottet för perioden.

Bildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 9,3 mnkr. Överskottet grundar sig i lägre kostnader för köpta platser och högre intäkter i form av bland annat ett generellt stadsbidrag. En del av kostnaderna för gymnasiet belastar utfallet först under hösten vilket även det är en bidragande faktor för den positiva budgetavvikelsen för perioden. Prognosen för helåret visar en positiv avvikelse på 4,5 mnkr (1,0%). Överskottet uppstår främst i verksamheten förskola där kostnaderna för personal och köpta platser är lägre än budgeterat samtidigt som intäkterna är högre på grund av bland annat stadsbidrag.

Samhällsnämndens skattefinansierade verksamheter redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 1,2 mnkr. Överskottet för perioden grundar sig i lägre underhållskostnader inom stadsmiljö till följd av arbete med att investera i toppbeläggningsinsatser. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 0,9 mnkr (-1,2%). Underskottet finnes inom olika verksamheter så som kost, miljö och bygg samt lokalvård. Kostnader i form av oförutsedd hyra, reparation av transportvagnar, ökade kostnader för livsmedelskontroller och oförutsedda händelser så som inbrott. Lägre intäkter i form av färre bygglovsärenden påverkar även helårsprognosen negativt. Verksamheten arbetar aktivt med olika åtgärder.

### Sammanfattning per nämnd

Nedan redovisas nämndernas resultat och helårsprognos efter tertial 2. Djupare analys och fler detaljer finns att läsa i respektive nämndrapport.

### Kommunfullmäktige

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	-239	-202	-238	36	-336	-357	-357	0
Övriga kostnader	-377	-353	-359	7	-432	-539	-539	0
	<b>-616</b>	<b>-555</b>	<b>-597</b>	<b>43</b>	<b>-769</b>	<b>-896</b>	<b>-896</b>	<b>0</b>

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



## Kommunrevision

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	-63	-60	-67	6	-95	-100	-100	0
Övriga kostnader	-362	-277	-523	246	-508	-784	-784	0
	-425	-337	-589	252	-603	-884	-884	0

Utfallet för perioden visar en nettokostnad på -0,3 mnkr. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

## Jävsnämnden

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	-1	-2	0	-2	-1	-2	0	-2
Övriga kostnader	-1	0	0	0	-1	0	0	0
	-2	-2	0	-2	-2	-2	0	-2

Utfallet för perioden visar en nettokostnad på 0 mnkr. 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	434	289	145	0	434	434	0
Personalkostnader	-1	-508	-470	-38	-1	-705	-705	0
Övriga kostnader	-3	-94	-77	-17	-6	-115	-115	0
	-4	-167	-257	90	-7	-386	-386	0

Utfallet för perioden visar en nettokostnad på -0,2 mnkr. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

## Överförmyndarnämnden

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	-350	-519	-344	-175	-439	-516	-516	0
Övriga kostnader	-891	-710	-812	102	-1 159	-1 218	-1 218	0
	-1 241	-1 228	-1 156	-72	-1 599	-1 734	-1 734	0

Utfallet för perioden visar en nettokostnad på -1,2 mnkr. 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	17 803	24 782	15 724	9 058	33 631	34 366	23 713	10 653
Personalkostnader	-21 413	-24 624	-25 105	481	-33 418	-37 574	-37 657	83
Övriga kostnader	-58 917	-66 397	-58 397	-8 000	-99 015	-95 861	-87 825	-8 036
	<b>-62 527</b>	<b>-66 239</b>	<b>-67 778</b>	<b>1 539</b>	<b>-98 802</b>	<b>-99 069</b>	<b>-101 769</b>	<b>2 700</b>

För perioden januari till och med augusti är budgetavvikelsen ett överskott på 1,6 mnkr. Resultatet är främst kopplat till digitaliseringsavdelningen som har lägre kostnader än budgeterat samt att räddningstjänsten storgöteborg, RSG, har lägre pensionskostnader än budgeterat. För helåret prognosticeras ett överskott på 2,7 mnkr mot budget.

Uppföljningen av sammanvägd kvalitet i grunduppdraget för kommunstyrelsen under andra tertialen 2024 visar att målgruppsperspektivet, medarbetarperspektivet samt ekonomiperspektivet bedöms vara delvis uppfyllt. Verksamhetsperspektivet bedöms dock uppnå en högre måluppfyllelse och därmed vara i hög grad uppfyllt. Samtliga perspektiv förväntas antingen bibehålla sin måluppfyllelse alternativt uppnå högre måluppfyllelse.

Uppföljningen av kommunstyrelsens uppsatta målområde "Varumärke, invånardialog och tydlig kommunikation" är i hög grad uppfyllt. Ambitionen är att upprätthålla detta och fortsatt förstärka det pågående arbetet och där med stärka resultatet än mer.

Personalnyckeltalen visar att antalet tillsvidareanställda har ökat jämfört med samma period föregående år. Anledningen till detta är den omorganisation som genomfördes i början på 2024 då planering och exploatering samt geodata organiserades till sektor kommunledning samt att digitaliseringsavdelningen centraliserades och därmed är organiserade inom sektor kommunledning.

Den totala sjukfrånvaron har minskat med ca 1,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Dock har andelen långtidssjukfrånvaron, av den totala sjukfrånvaron, ökat under 2024 jämfört med samma period under 2023. Totala sjukfrånvaron under andra tertialen 2024 är 4,66% varav andelen långtidssjukfrånvaron uppgår till 48,89%.

## Bildningsnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	29 243	32 691	29 997	2 694	46 118	48 136	45 016	3 120
Personalkostnader	-160 208	-161 500	-160 050	-1 450	-238 335	-240 316	-240 166	-150
Övriga kostnader	-140 888	-153 054	-161 063	8 009	-218 408	-240 039	-241 579	1 540
	<b>-271 853</b>	<b>-281 863</b>	<b>-291 116</b>	<b>9 253</b>	<b>-410 625</b>	<b>-432 219</b>	<b>-436 729</b>	<b>4 510</b>

Utifrån bildningsnämndens två målområden arbetar sektorn övergripande med att stärka förbättringskapaciteten för att öka andelen gymnasiebehöriga elever. Detta sker genom regelbundna möten för samtliga chefer och verksamhetsbesök.



Som ett led i det höll sektorledningen en informationsträff för all personal under höstterminens uppstartsdag den 19 augusti, med syfte att medvetandegöra alla medarbetare om bildningsnämndens mål och utvecklingen i de olika verksamheterna.

Inom grundskola och anpassad grundskola sker arbetet med nämndens målområden i huvudsak inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet med utveckling av den skriftliga rapportstrukturen samt med utveckling av organisationen till att omfatta en mer tydlig arbets- och utvecklingsorganisation. Inom anpassad grundskola sker en fortsatt ökning av antalet elever vilket erfordrar ytterligare lokaler samt är kostnadsdrivande.

Inom förskolan sker arbetet med nämndens mål genom utvecklingsinsatser där en tydligare struktur för vertikala dialoger och den skriftliga rapporteringen etableras. Vidare arbetar man inom förskolan med lågaffektivt bemötande som ett sätt att stärka likvärdigheten och på så sätt öka förskolans målpuffyllelse.

Kulturverksamheten har haft ett flertal evenemang under perioden, främst nationaldagsfirande och allsång i Ströms slottspark.

Bildningsnämndens ekonomiska resultat för perioden är 9,3 mnkr och prognosen för helår är 4,5 mnkr.

Samtliga av nämndens uppdrag till sektorn är pågående, förutom omarbetningen av bidragsbestämmelserna för kultur- och föreningsverksamhet. Denna har försenats på grund av kommunstyrelsens utredning om ägandeskapet av fastigheter som nyttjas av föreningar.

## Socialnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	45 822	45 183	37 230	7 953	73 174	68 485	55 857	12 628
Personalkostnader	-199 703	-202 786	-195 165	-7 621	-294 936	-301 906	-289 790	-12 116
Övriga kostnader	-100 608	-90 166	-92 390	2 224	-148 053	-135 299	-138 587	3 288
	-254 489	-247 769	-250 325	2 556	-369 815	-368 720	-372 520	3 800

Tertialrapport 2 för 2024, sammanställd för Socialnämnden, är en överblick av verksamhetens status fram till den 31 augusti 2024. Rapporten täcker flera områden, från kvalitetsuppföljning till ekonomiska prognoser, och betonar särskilt insatser inom äldreomsorg, funktionsstöd, Hälso- och sjukvård samt individ- och familjeomsorg.

## Kvalitetsuppföljning

Kvalitetsfaktorerna fokuserar på fyra områden: målgrupp, verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Sektorn har inom målgruppsperspektivet levererat säker och individanpassad vård, vilket har lett till ökad nöjdhet bland brukare inom både hemtjänst och särskilt boende. Samtidigt har verksamhetsperspektivet fokuserat på att stärka samarbetet med olika aktörer, som primärvården och skolan, samt att utvidga tidiga insatser, exempelvis genom Lilla Edet-modellen, vilket har minskat behovet av mer omfattande vårdinsatser. Inom medarbetarperspektivet har



arbetsmiljöförbättringar och satsningar på kompetensutveckling lett till minskad personalomsättning och ökad kompetensförsörjning, även om sjukfrånvaron, särskilt inom äldreomsorgen, har ökat och kräver fortsatt uppmärksamhet. Ekonomiperspektivet visar på förbättrad kostnadseffektivitet, särskilt inom individ- och familjeomsorgen.

Sektorns bedömning är att kvalitetsindikatorerna i hög grad är uppfyllda, men att ytterligare insatser krävs för att förbättra arbetsmiljön och långsiktigt säkerställa kostnadseffektivitet i verksamheten.

### **Måluppfyllelse**

**Kompetensförsörjning:** Målet bedöms i hög grad uppfyllt. Antal medarbetare som arbetar heltid har ökat, vilket bidragit till en mer stabil personalstyrka. Sjukfrånvaron har minskat inom funktionsstöd men ökat inom äldreomsorgen, vilket signalerar behovet av förbättrade arbetsmiljöåtgärder.

**Förebyggande och tidiga insatser:** Målet bedöms i hög grad uppfyllt. Sektorn har gjort framsteg med tidiga insatser, såsom utvidgningen av Lilla Edet-modellen till lågstadiet och utvecklingen av skolsociala team som stödjer unga direkt i skolmiljön. Öppenvården har också stärkts med fler insatser och råd- och stödsamtal.

**Förebyggande arbete för äldre:** Målet bedöms delvis uppfyllt. Arbetet fortsätter för att förbättra äldreomsorgen genom att främja delaktighet och psykisk hälsa. Hälsosamtal för äldre planeras att genomföras under hösten, vilket syftar till att stärka det förebyggande arbetet.

### **Personaluppföljning**

Rapporten visar en högre andel av tillsvidareanställningar inom äldreomsorgen och funktionsstöd, medan andelen visstidsanställningar har minskat. Minskningen av övertid och fyllnadstid indikerar att strategin med fler heltidsanställningar har varit framgångsrik men behöver fortsatt utvecklas. Sjukfrånvaron har däremot ökat inom äldreomsorgen, vilket kräver nya insatser för att förbättra arbetsmiljön.

### **Ekonomiskt utfall och prognos**

Socialnämndens ekonomiska resultat är i balans. För att möta framtida behov planeras åtgärder för att effektivisera resursanvändningen och minska kostnaderna inom äldreomsorg. Digitalisering och välfärdsteknik är en viktig del i att transformera och effektivisera arbetsprocesser.

### **Utvecklingsarbete**

Digitalisering har fortsatt med införandet av digitala faxar och säker e-post, samt digitala trygghetslösningar för äldreboenden. Inom Nära vård har samarbetet mellan kommun och primärvård intensifierats för att stärka vårdkedjan och föra vården närmare individen.

Projekt FAVO, i samarbete med Göteborgsregionen, utvecklar nya karriärvägar och kompetensutveckling inom äldreomsorgen. Förebyggande insatser riktade till både barn och



äldre har stärkts genom skolsociala team och hälsosamtal för att motverka ensamhet och främja psykisk hälsa.

Samverkan med andra kommuner och organisationer har utökats, med fokus på brottsofferjour, socialjour och stöd till barn och unga genom initiativ som Barnahus och Ungdomssamverkansgruppen. Jämställdhetsarbete pågår med målet att minska ojämlikheter inom bistånd och äldrevard.

Dessutom har arbetet med civilberedskap påbörjats för att förbättra sektorns förmåga att hantera samhällsstörningar, med utbildningar och insatser planerade.

## Samhällsnämnden

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	7 145	7 909	7 795	114	11 460	11 783	11 708	75
Personalkostnader	-31 151	-30 425	-30 722	297	-46 150	-45 868	-46 144	276
Övriga kostnader	-34 152	-26 140	-26 939	799	-50 746	-41 679	-40 389	-1 290
	-58 158	-48 656	-49 866	1 210	-85 436	-75 764	-74 825	-939

Delåret har präglats av ett stort fokus på genomförande av planerade projekt, arbetsmiljön och ekonomisk balans. Arbetsmiljökartering inleddes under våren i syfte att utreda och förbättra arbetsmiljön inom sektorn. Dock har den totala sjukfrånvaron varit lägre än motsvarande period förra året, vilket delvis kan förklaras med att medarbetare som tidigare varit sjukskrivna i hög omfattning minskat sin sjukfrånvaro. Ny sektorchef började i slutet på maj månad, efter den förra sektorchefens pensionsavgång i april, och har fått i uppdrag att genomföra en verksamhetsöversyn med syfte att utveckla effektivitet, kommunikation och samarbete i verksamheten.

Den sammanvägda kvaliteten utifrån nämndens grunduppdrag är att målgruppsperspektivet bedöms vara godkänt. Ur verksamhetsperspektivet är robustheten sedan tidigare ett utpekat förbättringsområde och åtgärder genomförs inom hela sektorn för att uppnå en robust verksamhet. Medarbetarperspektivet liksom ekonomiperspektivet har minskat och kräver insatser med vissa variationer mellan verksamheterna, men är godkända på en övergripande nivå.

Gällande nämndens prioriterade målområde om att öka energieffektiviseringen har flera åtgärder genomförts och bedömningen är att förutsättningarna för att nå målet på helår finns. Samtliga av nämndens fyra uppdrag till sektorn pågår.

Utfallet för augusti är ett överskott om 1,2 mnkr mot budget för samhällsnämndens skattefinansierade verksamheter. Det verksamhetsområde som genererat överskott för perioden är stadsmiljö, övriga verksamhetsområden visar på mindre negativa eller positiva avvikelser.



## Vatten och avlopp

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	29 167	32 655	30 223	2 432	44 176	45 334	45 334	0
Personalkostnader	-8 425	-9 040	-8 334	-706	-12 481	-12 501	-12 501	0
Övriga kostnader	-20 742	-23 615	-21 889	-1 726	-31 695	-32 833	-32 833	0
	0	0	0	0	0	0	0	0

Utfallet efter perioden är ett underskott om 1,5 mnkr (-3 mnkr jämfört med budget) det är en avvikelse på 9,9 procent i jämförelse mot bruttobudget. Prognosens avvikelse på helår är ett underskott på 3 mnkr och det motsvarar 6,6 procent i jämförelse mot bruttobudget. Hänförligt till underskottet är kostnader för vattenläckor. Kostnaderna avseende vattenläckorna härrörs dels externt från entreprenörskostnader men också internt i form av övertid från egen personal. Det har också varit ökade kostnader för vattenanalyser på grund av att tidigare avtal löpt ut vilket har gjort att kostnaderna för analyserna stigit i pris under första delen av året. Ett nytt avtal för vattenanalys är klart och kostnaderna för resten av året kommer att vara på en liknande nivå som föregående år. Det har också förekommit ej budgeterade utgifter avseende konsulttjänster för framtagande av VA-taxa, drift och underhåll av nuvarande scada-system samt ökade utgifter för punktskatt till följd av en lagändring inom skattelagstiftningen. Till följd av nuvarande underskott minskas det egna kapitalet till 3,6 mnkr, det prognosticerade resultatet ger ett negativt eget kapital på 2,8 mnkr.

## Avfall

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	13 279	16 558	14 374	2 184	20 506	21 561	21 561	0
Personalkostnader	-4 876	-5 813	-5 348	-465	-7 377	-8 022	-8 022	0
Övriga kostnader	-8 403	-10 745	-9 026	-1 719	-13 129	-13 539	-13 539	0
	0	0	0	0	0	0	0	0

Utfallet är ett underskott om -1,7 mnkr (-1,6 mnkr jämfört med budget) det är en avvikelse på 11,1 procent i jämförelse mot bruttobudget. Prognosens avvikelse på helår är ett underskott på 1 mnkr och det motsvarar 4,6 procent i jämförelse med bruttobudget. Hänförligt till underskottet är dels högre kostnader för tömning av ÅVS-stationer än budgeterat, ej budgeterad kostnad avseende plockanalys, högre personalkostnader till följd av att en föräldraledighet återkommit tidigare än den ersättande personalen slutade, samt att kostnaderna för slamtömning har överstigit intäkterna på samma verksamhet. På intäktssidan har driftbidraget för ÅVS-stationerna varit högre än budgeterat men det täcker inte upp kostnaden för insamlingen, samma intäkt har tagits upp i resultatet för 6 månader istället för 8 på grund av att det ännu inte har kommit något beslut om vad bidraget för hela Q3 kommer att landa på. Till följd av nuvarande underskott minskas det egna kapitalet till 1,6 mnkr. Det prognosticerade resultatet ger ett negativt eget kapital på 1,1 mnkr.



## Finans inkl pension

Periodens resultat, tkr	Utfall period fg år	Utfall period	Budget period	Avvikelse period	Utfall fg år	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	3 847	2 561	-73	2 634	5 624	2 414	-146	2 560
Personalkostnader	-33 969	-42 543	-57 973	15 430	-66 325	-78 856	-86 959	8 103
Övriga kostnader	8 610	4 051	4 272	-221	907	3 597	6 502	-2 905
Skatteintäkter	519 287	533 421	533 247	174	781 629	800 030	799 871	159
Gen statsbidrag o utjämnung	161 422	179 452	170 923	8 529	248 166	268 099	256 385	11 714
Finansiella poster	-755	-2 741	-3 429	688	-588	-4 112	-5 181	1 069
	<b>658 442</b>	<b>674 201</b>	<b>646 967</b>	<b>27 234</b>	<b>969 413</b>	<b>991 172</b>	<b>970 472</b>	<b>20 700</b>

Under denna rubrik redovisas kommunens intäkter via skatte- och utjämningsystemet, finansiella intäkter och kostnader samt åtaganden för pensioner. För perioden redovisas en positiv budgetavvikelse på 27,3 mnkr vilket går att härleda till högre intäkter och fler generella stadsbidrag som tillkommit, samt lägre kostnader för pensioner än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen för personalkostnader består till stor del av en ännu ej utförd lönepott, vilken fördelas under september månad 2024. För helåret prognostiseras motsvarande 20,7 mnkr i positiv budgetavvikelse. Utfallet för skatteintäkterna ligger i linje med budget både för perioden och helåret. Beräkningen bygger på senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner.



## Investeringsredovisning

### Investeringsredovisning 2024-08-31, tkr

	Årets investeringar			
	Årsbudget	Utgifter	Avvikelse	Prognos
<b>Kommunstyrelsen</b>				
KS, Oförutsett	500	154	346	500
KS, Skoldatorer	2 500	2 499	1	2 499
KS, Admin-datorer	1 650	1 050	600	1 650
KS, Internetförbindelser	250	0	250	0
KS, Digitalisering	500	0	500	100
KS, Laddstolpar elbilar	200	0	200	0
KS, Totalförsvär	250	0	250	250
KS, Vektorisering av detaljplaner	826	349	477	524
<b>Bildningsnämnden</b>				
BIN, Reinvestering och volym	2 000	846	1 154	2 000
<b>Socialnämnden</b>	1 650	98	1 552	1 650
<b>Samhällsnämnden ofördelat anslag</b>	500	0	500	500
<b>Kost</b>				
Centralkök	100	0	100	100
Strömskolan	150	0	150	0
Lindkullen äldreomsorg	70	39	31	70
<b>Stadsmiljö</b>				
Stadsmiljö, Planerat underhåll	6 550	5 164	1 386	6 294
Stadsmiljö, Trafikåtgärder	4 350	3 198	1 152	3 116
Stadsmiljö, Offentliga rum	19 595	2 367	17 228	10 900
Anläggningar, Fritid	1 532	794	738	1 078
<b>Lokaler</b>	500	311	189	500
<b>VA</b>				
VA, Nyinvesteringar	1 000	396	604	600
VA, Förnyelse	32 500	21 305	11 195	34 232
VA, Utbyggnad nya VA system	5 000	2 069	2 931	2 871
VA, Exploateringsinvesteringar	500	0	500	500
<b>Avfall och återvinning</b>				
Förpackningsinsamling, övertagande av utrustning	750	577	173	577
ÅVC, drift och underhåll	50	0	50	0
Digitalisering ÅVC, utveckling IT-system	50	0	50	0
Digitalt fordons system	837	256	581	837
Ofördelat anslag	74	0	74	74
<b>Summa projekt</b>	<b>84 434</b>	<b>41 472</b>	<b>42 962</b>	<b>71 422</b>

De totala investeringsutgifterna uppgår efter tertial 2 till 41,5 mnkr för kommunen, varav 36,5 mnkr av utgifterna härrörs från samhällsnämnden. Den totala investeringsbudgeten för kommunen uppgår till 84,4 mnkr inklusive överflyttningar från 2023 om totalt 13,1 mnkr.



Inom stadsmiljö projekteras fortfarande Lödöse Torg samt Torg/gator i centrala Lilla Edet och är de projekt som tar mest resurser i anspråk när det kommer till samhällsnämndens totala investeringsram bland de skattefinansierade verksamheterna.

Avseende avgiftsverksamheterna har det inom avfall övertagits ansvar kring ÅVS-stationerna inom kommunen och i samband med det har också tillhörande återvinningskärl köpts in. Inom VA har det gjorts investeringar framför allt inom förnyelse. Exempel på större projekt är omläggning av rör mellan Fuxernavägen och Åkerstigen på grund av uttjänta ledningar och otillräcklig kapacitet i ledningarna, byte av scada system som görs på grund av att uppfylla NIS samt ge förutsättningar för att bygga ut automation på alla VA anläggningar.

Prognosen är att 71,4 mnkr av investeringsbudgeten kommer att arbetas upp.

## Exploateringsredovisning

År	Ackumulerat tom 202312		Utfall 2024		Budget 2024		Prognos		Plan 2025		Plan 2026		Plan 2027 och framåt		Netto Totalt
	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift	
<b>Lödöse</b>															
Norra Gossagården		-5 698	-367	-500		-700	21 000	-5 000	41 000	-70 000	13 000				-6 065
del av Tingberg 14:1 (rådjursvägen ingår här)		-2 199	-81	-600	-700			-11 000	5 000	-8 000	19 200				2 920
Rådjursvägen				-600		0		-1 000		-8 000	8 000				-1 000
-Förstudie- Lödöse S. Gossagården		-342		-500		-200		-500							-842
Detaljplan etapp I Lödöse S. Gossagården										-1 000	60 000		-55 000		4 000
Detaljplan etapp II Lödöse S. Gossagården											63 000		-60 000		3 000
Högstadieskola och förskola Lödöse									-1 000	-1 000	10 000		-7 000		1 000
Verksamhetsplan I		-207						-1 000	-1 000	-1 000	10 000		-10 000		-2 207
Verksamhetsplan II									-1 000	-1 000	30 000		-31 500		-2 500
<b>Ström</b>															
Stallgården (netto)		-412		1 400		475									-412
Stallgården bostäder		-622		-2	-800	-400	4 000	-2 500							876
Östra Berg 1 och 2		-3		-1	-1 000	-250		-1 500		-1 000			-500		-3 004
Eilbo					-1 000	-200		-1 000							-1 000
Vattenverk, gamla badhuset					-500	0		-1 000		-500					-1 500
<b>Lilla Edet</b>															
Edet Stommen								-1 000		-1 000	10 000		-10 000		-2 000
Spånkajen								-1 000		-1 000	2 000		-2 000		-2 000
<b>Nygård</b>															
Förtätning								-1 000		-1 000	6 000		-5 000		-1 000
<b>Ospecificerat</b>															
Bostadsändamål					-500			-500		-500					-1 000
Verksamhetsmark					-500			-500		-500					-1 000
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-9 483</b>	<b>0</b>	<b>-451</b>	<b>1 400</b>	<b>-6 500</b>	<b>475</b>	<b>-2 450</b>	<b>25 000</b>	<b>-29 500</b>	<b>46 000</b>	<b>-95 500</b>	<b>231 200</b>	<b>-181 000</b>	<b>-13 734</b>

Planarbetet för Norra Gossagården beräknas överskrida budget med ca 0,2 mnkr främst beroende på omtag i planarbetet och därtill tillkommande behov av kompletterande utredningar. Positiva avvikelser görs i resterande projekt. Detta beror på att kostnaderna kan ha överskattats vid budgetarbetet på grund av svårighet att bedöma plankostnader i tidigt skede.



## Kommunala bolag

### AB EdetHus

AB EdetHus			
Resultaträkning (Mnkr)	Bokslut 202408	Bokslut 202308	Prognos 2024 helår
Intäkter	91,2	106,1	
Kostnader	-71,8	-75,3	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>19,4</b>	<b>30,8</b>	
Finansnetto	0,2	-9,2	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>19,6</b>	<b>21,6</b>	<b>17,0</b>

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.

AB EdetHus befinner sig i en expansiv utvecklingsfas, vilket innebär hög aktivitet inom fastighetsutvecklingsavdelningen. Under hösten 2023 påbörjade bolaget bygget av den nya Fuxernahallen, en fullstor idrottshall med kapacitet för 450 personer, varav 150 läktarplatser. Den nya idrottshallen är utformad för att välkomna människor i alla åldrar och skapa glädje genom bred tillgänglighet och användning av faciliteterna. Arbetet närmar sig nu sin slutfas, och hallen beräknas stå klar inför terminsstarten i januari 2025.

Utöver Fuxernahallen pågår flera andra ny- och ombyggnadsprojekt. Bland annat fortsätter utbyggnaden av Rysjöskolan, samt ombyggnationen av Ekaråsen där nya gruppboende och serviceboende skapas. Båda projekten förväntas vara färdigställda hösten 2025. Dessutom pågår en utbyggnad av Lödöseborg med nya omklädningsrum, som inleddes under 2024.

Under det första kvartalet 2024 slutfördes installationen av solceller på Lödöseborg, som nu är kommunens största solcellsanläggning med totalt 576 paneler monterade på ishallens tak. Samtidigt färdigställdes även arbetet på Solängs äldreboende, där ett nytt uppvärmningssystem installerats. Pellets pannan har ersatts med en bergvärmearranging och solceller har monterats på taket, vilket markerar ett viktigt steg mot mer hållbara energilösningar i kommunens fastigheter.

Under perioden januari–augusti 2024 har AB EdetHus genomfört flera betydande transaktioner som påverkat bolagets resultat positivt. Totalt uppgår cirka 15 miljoner kronor av bolagets resultat till realisationsvinster samt vinster från andelar i dotterbolag. Denna summa hänförs till följande:

- Försäljning av dotterbolaget Edsgatan: vinsten under perioden kommer från avyttringen av bolagets andelar i dotterbolaget Edsgatan.
- Försäljning av fastigheter: Fastigheterna på Skövdevägen och Stallvägen har avyttrats, vilket bidragit ytterligare till realisationsvinsten under året. Dessa försäljningar har stärkt bolagets likviditet och möjliggjort ytterligare investeringar inom fastighetsportföljen.



Under perioden har AB EdetHus rekryterat en ny VD. Tomas Reuterberg har utsetts till rollen och tillträdde som VD den 1 maj 2024.

### **Resultatutveckling**

Resultat för jan-aug uppgår till 19,6 mkr före skatt och bokslutsdispositioner. Försäljningen av fastigheter är främsta anledningen till det goda resultatet. I övrigt är resultatet i linje med budget med undantag för bolagets avskrivningar där vi budgeterat en justering av avskrivningstakten till mer marknadsmässiga villkor vilket ännu inte justerats i bokföringen. Totalt har 73,9 mkr investerats i byggnader, inventarier och pågående projekt under perioden jan-aug 2024.

### **Likviditet och finansiell ställning**

Likviditeten har under perioden varit bättre än budgeterat, främst tack vare en lägre investeringstakt än planerat. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till minus - 12,9 mkr. Investeringar och renoveringar har huvudsakligen finansierats genom eget kapital, försäljningar samt nyupptagna lån. Vid periodens slut uppgick bolagets likvida medel till 20,3 mkr Bolagets soliditet uppgick vid periodens slut till 18,8 %, vilket högre än bolagets finansiella målsättning. Även om belåningsgraden har ökat något som ett resultat av genomförda projekt, ligger den fortfarande på en hållbar nivå.

### **Risker och osäkerhetsfaktorer**

De främsta riskerna som bolaget identifierat är kopplade till den allmänna ekonomiska utvecklingen, ränteförändringar samt ökade underhållskostnader. Ränteläget är av särskilt intresse då en ökning i räntorna kan påverka bolagets finansiella kostnader och därmed dess resultat. AB EdetHus har dock säkrat en del av sina lån genom ränteswappar, vilket minskar exponeringen mot kortsiktiga ränteförändringar.

Inflationen kan också påverka bolagets kostnadsstruktur, särskilt vad gäller underhåll och nybyggnation. Bolaget arbetar kontinuerligt med att optimera sin kostnadsstruktur för att hantera dessa osäkerheter.

### **Framtidsutsikter**

Bolaget ser positivt på framtiden och förväntar sig fortsatt stabil efterfrågan på bostäder och kommersiella lokaler i de regioner där det verkar. Planerade framtida investeringar inkluderar större projekt samt genomförandet av energieffektiviseringsprojekt i befintligt fastighetsbestånd, i syfte att minska driftskostnader och miljöpåverkan. AB EdetHus förväntar sig att både omsättning och resultat kommer att fortsätta utvecklas positivt under resten av året.



## Lilla Edets Fjärrvärme AB

<b>LEFAB</b>			
<b>Resultaträkning (Mnkr)</b>	<b>Bokslut 202408</b>	<b>Bokslut 202308</b>	<b>Prognos 2024 helår</b>
Intäkter	6,9	6,0	
Kostnader	-5,2	-4,6	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1,7</b>	<b>1,4</b>	
Finansnetto	0,0	0,0	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1,7</b>	<b>1,4</b>	<b>1,9</b>

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

Periodens resultat uppgår till 1,7 mnkr.

## Soltak AB

<b>Soltak AB</b>			
<b>Resultaträkning (Mnkr)</b>	<b>Bokslut 202408</b>	<b>Bokslut 202308</b>	<b>Prognos 2024 helår</b>
Intäkter	138,2	131,7	
Kostnader	-134,7	-126,7	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>3,6</b>	<b>5,0</b>	
Finansnetto	-0,3	-0,5	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>3,3</b>	<b>4,6</b>	<b>0,0</b>

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

Bolagets utfall för den aktuella perioden uppgår till 3,3 mnkr. Prognostiserat resultat för 2024 uppgår till 0 mnkr.