



Delårsbokslut - 2022 - Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige Gislaveds kommun

Innehållsförteckning

I	Det kommunala uppdraget.....	4
1.1	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	4
1.1.1	Vision	4
1.1.2	Värdegrund.....	5
1.1.3	Styrmodell	5
2	Förvaltningsberättelse.....	6
2.1	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	6
2.1.1	Befolkningsutveckling.....	6
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	6
2.3	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
2.3.1	Kommunfullmäktiges grunduppdrag.....	7
2.3.2	Kritiska kvalitetsfaktorer.....	12
2.3.3	Mål.....	21
2.3.4	Uppdrag.....	27
2.3.5	Sammanfattning kvalitet och måluppfyllnad	31
2.4	Finansiell analys	33
2.4.1	Resultat	33
2.4.2	Kapacitet.....	35
2.4.3	Risk och kontroll.....	36
2.4.4	Balanskravsresultat	38
2.4.5	Sammanfattning finansiell analys	38
2.5	Förväntad utveckling	39
3	Drift- och investeringsredovisning.....	40
3.1	Driftredovisning - delårsbokslut.....	40
3.2	Investeringsredovisning - delårsbokslut.....	42
4	Ekonomisk redovisning.....	44
4.1	Räkenskaper delårsbokslut.....	44
4.1.1	Resultaträkning.....	44
4.1.2	Balansräkning	45
4.2	Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp delårsbokslut.....	46
4.2.1	Resultaträkning.....	46
4.2.2	Balansräkning	47
4.3	Redovisningsprinciper	48

4.3.1	Ord och begrepp	51
5	Verksamhetsberättelser	52
5.1	Nämnder.....	52
5.1.1	Barn- och utbildningsnämnden	52
5.1.2	Bygg- och miljönämnden	53
5.1.3	Fastighet- och servicenämnden	54
5.1.4	Fritid- och folkhälsonämnden	56
5.1.5	Kommunstyrelsen.....	57
5.1.6	Kulturnämnden.....	58
5.1.7	Räddningsnämnden.....	60
5.1.8	Socialnämnden	61
5.1.9	Tekniska nämnden.....	63
5.1.10	Överförmyndarnämnden	64
5.2	Koncernbolag och stiftelser	65
5.2.1	Gislaveds Kommunhus AB	65
5.2.2	Stiftelsen Isabergstoppen	75
5.2.3	Stiftelsen Torghuset	77
6	Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten	78

I Det kommunala uppdraget

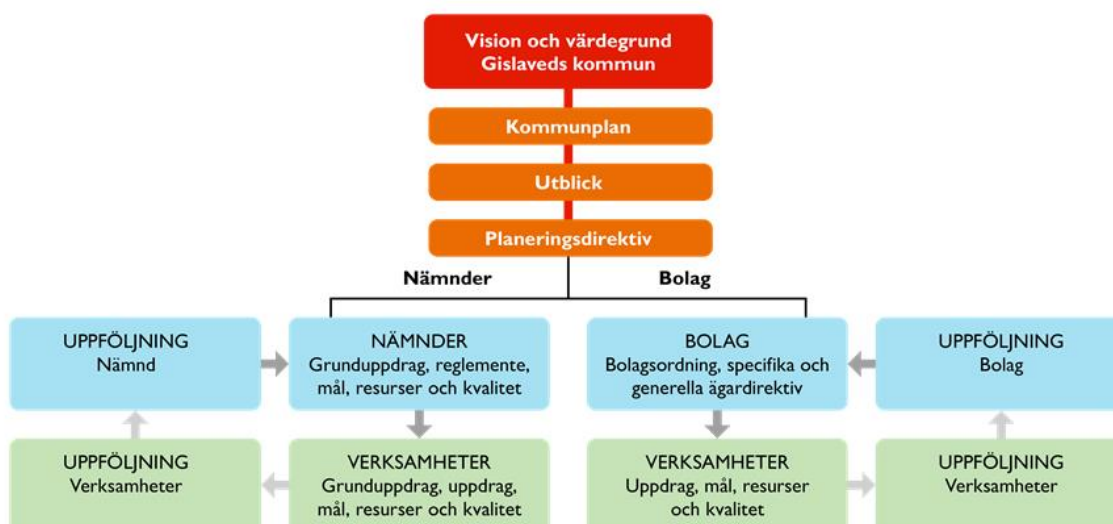
Kommunallagen anger att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i verksamheten. Detta innebär att de ska sköta ekonomin på ett ansvarsfullt sätt:

- För **verksamheten** ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **ekonomin** ska det anges finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning
- För **personalfrågor** ska det anges personalpolitiska mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning

För Gislaveds kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen ska arbeta för att nå visionen utifrån vad som anges i de prioriterade målområdena. För de prioriterade områdena anges mål för att förtydliga kommunfullmäktiges intentioner om vad som för verksamheten är god ekonomisk hushållning.

Uppföljning av kommunfullmäktiges övergripande målområden genom bland annat operativa styrgrupper, nämndernas uppföljning och samhälle-, demokrati- samt arbetsgivarfrågor, är de som utgör grunden för kommunfullmäktiges uppföljning.

Kommunfullmäktige följer upp planeringsdirektivet tre gånger per år. Vid delår och årsredovisningen görs en mer omfattande uppföljning.



I.1 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I.1.1 Vision

Visionen beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå på längre sikt. Visionen är ett redskap för styrning av den kommunala verksamheten. Gislaveds kommuns vision är en ledstjärna för hur kommunen önskar att utvecklas. Visionen är:

Gislaveds kommun är platsen man gärna identifierar sig med och har en god relation till

Den kommunala organisationen – förtroendevalda och förvaltningar – vill uppnå vision 2040 genom att vi:

- **levererar** en fungerande vardag för individen,

- **fungerar** som informationssamlare, samordnare och bas för nätverk,
- **samverkar** för en tillgänglig region och effektiv resursanvändning,
- **uppmärksammar** bärarna av den kulturella industrikommunen.

I.1.2 Värdegrund

Gislaveds kommun verkar utifrån alla människors lika värde. Alla invånare ska ha samma möjlighet att delta i den demokratiska processen och att nå inflytande över de beslut som tas.

Gislaveds kommun präglas av ömsesidig respekt. Beslut fattas på en rättssäker och saklig grund. I mötet med kommunens verksamheter ska alla invånare känna att de har samma möjligheter, rättigheter och skyldigheter.

Gislaveds kommun har respekt för människors olikheter och vill tillvarata kommunens mångkulturella profil.

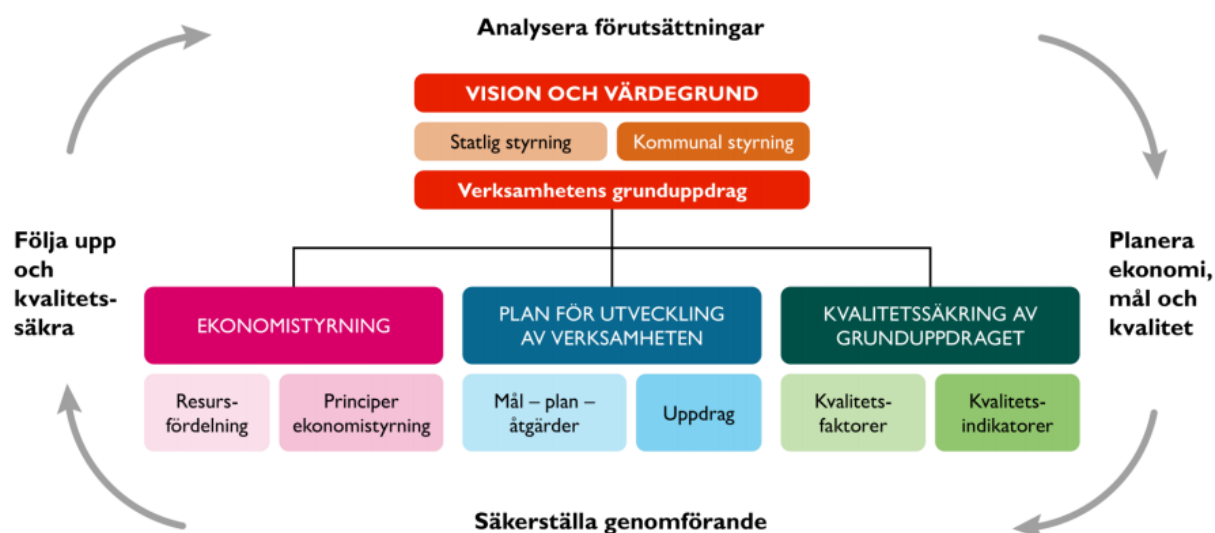
Gislaveds kommun tar tillvara på barnperspektivet och arbetar för en samhällsutveckling som inte äventyrar möjligheterna för kommande generationer.

I.1.3 Styrmodell

Gislaveds kommuns styrmodell är ett samlingsbegrepp som tydliggör en gemensam struktur och gemensamma arbetssätt för styrning och ledning av kommunen. Detta syftar till att säkerställa att de politiska viljeinriktningarna får genomslag i verksamheterna. Styrmodellen omfattar hela kommunens organisation.

Styrmodellen är politiskt neutral och ska fungera oavsett politiskt innehåll, samt över tid. Det är vad man fyller styrmodellen med som ska spegla rådande politiska viljeinriktningar.

Gislaveds kommuns vision och värdegrund utgör verksamhetens grunduppdrag tillsammans med kommunala och statliga styrdokument. Grunduppdraget är utgångspunkt för arbetet med personalpolitiska mål, finansiella mål, resursfördelning och utveckling. För att kvalitetssäkra verksamheten kopplas kritiska kvalitetsfaktorer och indikatorer till grunduppdraget. Styrmodellen illustreras av nedanstående bild:



2 Förvaltningsberättelse

2.1 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.1.1 Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2022 har kommunens befolkning minskat med 5 invånare, från 29 556 till 29 551.

Barnafödandet har legat på låga nivåer jämfört med föregående år samtidigt som dödligheten fortsatt håller en relativt låg nivå. Totalt har första halvåret 12 fler dödsfall än födslar för ett negativt födelsenetto.

Skillnaderna mellan ut- och inflyttning fortsätter att vara den faktor som har störst påverkan på befolkningsstorleken. Mellan mars och maj månad var utflyttningen särskilt stor vilket gav en tillfälligt större minskning av befolkningsstorleken. Detta återhämtades något i juni månad på grund av en större mängd inflyttning. Totalt över perioden har flyttnettot varit -17 personer eftersom fler flyttat ut från kommunen än vad som flyttat hit.

Att den totala befolkningsminskningen inte motsvarar summan av de två nettona förklaras av justeringsposten som nu är +24 personer. Justeringsposten beskrivs av SCB som del av folkökningen som inte kan förklaras av födelseöverskott och invandringsöverskott under perioden. Där ingår födslar, dödsfall, invandringar och utvandringar som rapporterats under perioden, men som inträffat före periodens början.

Helårsprognosen spår 29 357 invånare vid årsslutet, vilket skulle innebära en minskning med strax under 200 personer under andra halvåret, en betydligt högre minskningstakt än hittills i år.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med organisationsöversynen har krävt både tid och resurser och men också skapat en viss osäkerhet bland personalen. Den nya förvaltningsorganisationen kommer att få genomslag från 1 januari 2023 och som en del av översynen ska även förbättrade arbetsätt etableras. För de tjänster som vakanshållits i avvaktan på beslutet om ny förvaltningsorganisation är i flera fall rekryteringar avslutade eller pågående.

Coronapandemin skapade kris i vårt samhälle. Fritid- och folkhälsonämndens verksamheter drabbades hårt och restriktioner för att minska smittspridning tvingade fram begränsningar eller nedstängning av verksamheter. Verksamheterna nu har återgått till det "normala" och besöksantalen har i många fall ökat. Framåt kommer förvaltningen behöva arbeta för att höja siffror bland nyckeltal och intäkter. Att nämndens verksamheter påverkas av yttre omständigheter är uppenbart. Inför höst och vinter ligger nu ett generellt behov av att minska elkonsumention. Det finns en ökad risk för ransonering av el framöver i både Sverige och Europa. Nämndens verksamheter, inom framförallt idrottsanläggningar, är elkrävande. Ett eventuellt beslut om elransonering kommer ge konsekvenser på verksamheterna.

Byte av verksamhetssystem för hr och införandet av HRM har påverkat arbetssituationen för många medarbetare under året, främst på hr-avdelningen. Det har även påverkat och varit utmanande för chefer, administratörer och medarbetare i organisationen, främst utifrån nytt arbetssätt och nya verktyg. Den ökande arbetsbelastningen som varit under en period efter införandet börjar avta allt eftersom kunskapen når ut i organisationen. Bytet av verksamhetssystem skapar också förutsättningar till förändrade arbetssätt som på längre sikt kommer bidra med resurseffektivitet.

En stor inventering av kommunens broar har gjorts och visar på ett stort underhållsbehov som kommer att behöva hanteras. Även en asfaltsinventering av kommunens gator och vägar har genomförts och visar även här ett stort underhållsbehov.

Upptäckten av allvarliga fuktskador i skollokaler i Broaryd och Gislaved, har påverkat resursfördelningen inom fastighetsavdelningen både personellt och ekonomiskt och gjort så att vissa andra projekt fått stå tillbaka.

Kriget i Ukraina och med det ett hotande negativt konjunkturläge med skyhöga bränslepriser, elpriser och priser på byggmaterial utmanar fastställda drift- och investeringsbudgetar nu och på sikt och kan kräva omprioriteringar i verksamheter och att planerade projekt anpassas eller senareläggs.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.3.1 Kommunfullmäktiges grunduppdrag

Gislaveds kommun har tre grunduppdrag: att leverera välfärd och service till invånarna, att arbeta med demokrati- och samhällsutveckling och att vara en arbetsgivare.

2.3.1.1 Välfärd och service

Ett av kommunens grunduppdrag är att leverera välfärd och service till kommuninvånarna. Hur kommunen arbetat med detta grunduppdrag under inledningen av 2022, beskrivs här utifrån målgruppens, medarbetarnas och verksamheternas perspektiv. Med fokus utifrån risk och väsentlighet.

Målgruppen

Kommunen har kontakt med invånare på flera olika sätt beroende på om det är en enklare servicetjänst som erbjuds eller en mer omfattande tjänst till exempelvis en brukare eller elev.

Precis som föregående år inleddes även 2022 under restriktioner för att dämpa smittspridning av covid-19. När restriktionerna släpptes en bit in på året började målgrupperna successivt återvända till verksamheterna. Många av de arbetssätt som utarbetats under pandemin har behållits för att ge möjlighet till en ökad delaktighet. Exempel på detta är att bokcirkel hålls både fysiskt på biblioteken och i digital form så att avståndet inte utgör ett hinder för de som inte har möjlighet att ta sig till ett bibliotek. De digitala språkcaféer som biblioteken i Gislaved, Vaggeryd och Värnamo startade upp under pandemin fortsätter under 2022 och kommer även att kompletteras med språkcafé på plats.

Socialnämnden fortsätter att satsa på att skapa förutsättningar till ett ständigt förbättringsarbete med fokus på nöjdhet, trygghet, bemötande, delaktighet och tillgänglighet kopplat till målgruppen genom att utveckla uppföljningar och brukarundersökningar. Satsningar på hemmaplanslösningar har också resulterat i att ett HVB hem för ungdomar mellan 16-21 år startas upp under våren 2022 för att möta upp en del av det behov som finns i samhället.

Det finns ett fortsatt behov av att skapa nya boenden/boendeformer för att kunna möta behoven inom socialförvaltningens målgrupper. I prognoserna för socialnämndens verksamheter har ett ökat behov av grupp- och servicebostäder identifierats. Behov av nyetablering finns redan kommande året.

Även för målgrupperna som får stöd i form av vård- och omsorg utifrån socialtjänstlagen finns ett behov av att skapa nya boendeformer och förändra användning av befintliga boendeformer. Då målgruppen med kognitivsvikt ökar i samhället behöver kommunen anpassa verksamheter för att kunna ge denna målgrupp rätt förutsättningar, samtidigt som mellanboendeformer för brukare med somatiska besvär behöver etableras i form av exempelvis trygghetsbostäder.

Smittspridning av covid-19 drabbade i inledningen av året vissa verksamheter hårt, främst i form av personalbortfall, tendenser till detta har visat sig även under höstens inledning. Flera brukare blev påverkade av isoleringen och personalomsättningen som uppstod på grund av dessa sjukfall. Andelen elever i årskurs 3 som tog en gymnasieexamen minskade med 4,8 procentenheter till 65,5 %. Denna elevgrupp har i stor utsträckning påverkats i sina studier genom att undervisningen under långa perioder bedrivits på distans.

Ett för kommunkoncernen allt viktigare fokus utifrån målgruppsperspektivet är att nå ut med kommunikation kring det arbete som görs i kommunen, dels genom kommunikationsavdelningen men även genom att uppmuntra olika verksamheter att själva ta initiativ att sprida goda exempel, positiva resultat och utveckling.

Medarbetarna

Den långa perioden av hög sjukfrånvaro bland både medarbetare och våra målgrupper tvingade många av kommunens verksamheter till stor flexibilitet och ständiga omplaneringar. Detta har frestat på hårt drabbade personalgrupper och effekter av detta märks fortfarande i organisationen med en på sina platser hög sjukfrånvaro som kräver aktiv hantering.

En lång tid av distansarbete och digitala möten har i berörda delar av organisationen påverkat kollegial samverkan och känslan av sammanhållning på arbetsplatsen. Aktiviteter som bygger sammanhållning, arbetsglädje och gemenskap på arbetsplatsen blir därför viktiga fokusområden framåt.

Kommunorganisationens medarbetare kommer att påverkas i olika grad av förändringen i förvaltningsorganisationen då ett antal områden kommer att få en ny form eller hemvist i den nya organisationen som träder i kraft 1 januari 2023.

Bytet av hr-system och införandet av HRM fortsätter att ha en påverkan på många av kommunorganisationens medarbetare. Utöver de problem som uppstått med löneutbetalningar och annat arbetar nu även samtliga chefer och medarbetare i stort utifrån ett nytt arbetssätt och nya verktyg.

En ökad arbetsbelastning på hr-avdelningen och de administratörer som jobbar mot systemet kommer att fortgå under en tid framöver till dess att allt sitter på plats och kunskapen har nått ut i organisationen.

För att kunna möta förändrade behov är kompetensutveckling en viktig fråga. Genom hela organisationen görs ett flertal satsningar för att stärka medarbetarna. Detta arbete behöver fortgå och fördjupas för att möta befintliga och kommande behov bland medarbetare och brukare. Dock signalerar olika verksamheter att fler funktioner och tjänster blir allt mer svåra att rekrytera. Inför sommaren rapporterade flera enheter inom socialförvaltningen om svårigheter att rekrytera in feriepersonal med bedömningen att de kommer behöva be medarbetare att flytta semestrar, byta arbetsplats eller i värsta fall beordras in för att bibehålla en tillräcklig bemanning. Detta, tillsammans med den demografiska utvecklingen som innebär att färre kommer att behöva serva fler skapar oro kring framtida kompetensförsörjning.

Verksamheterna

Restriktionerna i början av 2022 och effekter från pandemiåren i form av sjukskrivningar har, tillsammans med en del vakanser, fortsatt påverkat vissa verksamheter negativt med följd att vissa handläggningar tagit längre tid än vanligt.

Socialnämndens målsättning att minska externa placeringar till förmån för hemmaplanslösningar innebär att kompetenshöjande insatser behövs för att stärka befintlig personal att kunna möta behoven hos tidigare externt placerade brukare på hemmaplan.

Införandet av HRM har hittills har inneburit en ökad manuell hantering och innebär fortsatt utmaningar och hög påverkan på assistenter och chefer som därav behöver prioritera om bland andra arbetsuppgifter.

Implementeringen av den nyligen antagna strategin för hållbar utveckling pågår. Detta arbete kommer att göras med bred förankring och med målsättning att samtliga verksamheter driver processer för att uppnå positiva förflyttningar inom strategins prioriterade områden.

I inledningen av Rysslands invasion av Ukraina gick kommunorganisationen upp i stabsläge för att förbereda för att hantera en potentiell flyktingström samt att identifiera eventuell övrig påverkan på kommunens organisation, invånare och näringsliv. När flyktingsituationen och säkerhetsläget klarnat lite kunde staben avvecklas igen men under den tid den var aktiv tog arbetet mycket tid i anspråk vilket ledde till att omprioriteringar av ordinarie arbetsuppgifter fick göras.

Internationella varuflöden har fortsatt fungera långsammare än tidigare.

Leveranssvårigheterna beror inte längre i samma utsträckning på pandemirelaterade problem utan snarare det allvarliga säkerhetsläget i och med kriget i Ukraina. Leveranstider av alla slags it-hårdvaror är fortsatt osäkra och försenade, vilket gör att verksamheterna fortsatt behöver ha god framförhållning och planering. Den höga inflationen och stigande priser på drivmedel, energi och varor är också faktorer många verksamheter måste arbeta aktivt med att bemöta.

2.3.1.2 Demokrati och samhällsutveckling

Kommunfullmäktige ansvarar för frågor som handlar om demokrati och samhällsutveckling. Utvecklingen ska ske på ett transparent och hållbart sätt med hänsyn tagen till såväl ekologiska, ekonomiska som sociala aspekter.

Demokrati handlar om respekten för alla människors lika värde och om individens frihet och rättighet att påverka. Invånares delaktighet är en av grundpelarna i ett demokratiskt samhälle. I arbetet med Agenda 2030 kopplas demokratifrågorna exempelvis till målet om fredliga och inkluderande samhällen.

Demokratiberedningen har under 2022 återupptagit sin utåtriktade verksamhet på liknande sätt som innan pandemin började. Bland annat har beredningen genomfört ett lokalsamtal i Öreryd/Stengårdshult/Valdshult. Mötet genomfördes som ett hybridmöte och frågor som diskuterades var bland annat skolskjuts, vägunderhåll och boende. Uppföljande möten från tidigare lokalsamtal har också genomförts. Det sista lokalsamtalet för mandatperioden genomfördes i Burseryd i april 2022. Det har hållits ett samlingsmöte där arbetsgrupperna från samtliga lokalsamtalsområden bjöds in för att utvärdera processen. Överlag var återkopplingen positiv. Under början av året har ett förslag om en lokal anpassning av medborgarbudget tagits fram som enligt förslaget ska integreras i lokalsamtalsprocessen. Vidare har en nu runda av gymnasiedialogen gått att genomföra, även om den inledningsvis fick göras digital på grund av pandemirestriktioner. En dialog med elever på SFI har också genomförts, i syfte att låta eleverna träffa lokala politiker och bekanta sig mer med hur Gislaveds kommuns demokrati fungerar.

Gislaveds kommuns arbete för att utveckla attraktiva livsmiljöer för invånare präglas av arbetet med de strategiskt viktiga uppdragen gällande centrumutveckling i Anderstorp och Gislaved. Arbetet har, och kommer fortsättningsvis, att stärka kopplingar till medborgardialog och andra metoder som möjliggör en bred delaktighet och inflytande. Viktiga frågor handlar om att dels hantera förorenad mark med hjälp av kostnadseffektiva saneringsmetoder där ett pilotprojekt inom visionsområde Bro till Bro i Anderstorp är en viktig del.

En annan nyckelfaktor för att möjliggöra den potential för centrum- och boendeutveckling som finns i kommunen är att attrahera exploatörer som vill investera i att förverkliga de visioner som finns. En anbudsfrågan har genomförts för att utveckla området Vitsippan i Gislaved. Det fanns flera anbudsgivare vilket visar på ett ökat intresse hos exploatörer för att utveckla bostäder i kommunen. Tilldelningen är klar vilket innebär att drygt 100 nya bostäder kommer att byggas men även att de nya kommunala taxorna nu har etablerats på marknaden.

Kommunstyrelsens näringsutskott Beslutade den 24 augusti om tilldelning av markanvisning för området Bastuberget i Anderstorp. Det vinnande förslaget innehåller cirka 100 lägenheter där ungefär hälften planeras bli trygghetsboenden och den andra hälften bli familjelägenheter. Lägenheternas storlek planeras bli från 1 rum och kök till 5 rum och kök. Markanvisningen av Bastuberget är ett startskott för att förverkliga visionen "Bro till bro".

För att möta den ökade efterfrågan och kunna arbeta med realiseringen av kommunens visioner för bostads- och centrumutveckling är planen att bygga upp en projektorganisation under året.

Samråd har genomförts kopplat till fördjupning av översiktsplanen (FÖP) för Gislaved och Anderstorp där det fanns möjlighet att lämna in synpunkter både fysiskt och digitalt. Just nu pågår arbete med samrådsredogörelsen och att arbeta planförslaget inför granskningskedet. Ett viktigt verktyg i arbetet inom samhälle och demokrati är att sprida kunskap och information om hållbar samhällsutveckling och demokratifrågor. Kommunens arbete sker även i en rad olika nätverk och projekt på både lokal, regional, nationell och internationell nivå. Dessutom sker samarbeten med universitet och högskolor inom ramen för detta arbete.

2.3.1.3 Arbetsgivare

I kommunens uppdrag som arbetsgivare ingår bland annat att möta de utmaningar som finns inom kompetensförsörjningsområdets alla delar: att attrahera, behålla, utveckla och avveckla/ställa om kompetens. Som arbetsgivare strävar kommunen efter att vara en attraktiv arbetsplats i framkant. Både offentliga och privata arbetsgivare står inför stora rekryteringsutmaningar de kommande åren. Andelen äldre och yngre ökar, medan gruppen som arbetar blir mindre och kommer även ut på arbetsmarknaden allt senare. På kort tid kommer cirka 10% av Gislaveds kommuns nuvarande medarbetare att gå i pension.

En kompetensförsörjningsstrategi är antagen av kommunfullmäktige och det finns en plan för hur arbetet med kompetensförsörjning ska hanteras på förvaltningsnivå. Utifrån förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner kommer kommunen som helhet kunna skapa bättre aktiviteter som bidrar till att behålla och utveckla medarbetare. Detta innebär bland annat att stärka möjligheten till intern rörlighet och att hitta karriärvägar internt, istället för att söka nytt arbete utanför kommunen.

Att erbjuda arbete hemma som en naturlig del inom de yrkesgrupper där det finns möjlighet, och att kunna arbeta på vägen till och från arbetet, skapar attraktivitet och breddar möjligheten till att hitta kvalificerade sökande från ett större geografiskt område, i detta arbete har Gislaveds kommun kommit långt och tagit större steg framåt i digital mognad utifrån coronapandemin. Att alltid erbjuda resfria möten i första hand kommer i fortsättningsvis vara en självklarhet. En riktlinje gällande distansarbete är framtagen för att trygga återgången till arbete även efter pandemin men också för att stärka attraktivitet och skapa ett både hållbart arbetsliv men även ett hållbart och klimatsmart resande.

Gislaved satsar och arbetar ständigt med ett att stärka och utveckla chefs- och ledarskapet genom olika utbildningsinsatser för såväl nya som etablerade chefer på olika nivåer i organisationen. Kommunhälsans införande av teamträffar har varit uppskattade och har riktat sig till både chefer och medarbetare i olika frågor kopplade till hälsa och ett sunt och hållbart arbetsliv. Även för det nya hr-systemet HRM används teamträffar för att utbilda och stötta chefer i att navigera sig fram.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet som fått en egen modul i rapporteringsverktyget Stratsys för att underlätta arbetet för chefer, har varit ett uppskattat införande för att strukturera och systematisera chefens vardag. En arbetsmiljöstrateg har rekryterats för att arbeta med det organisationsövergripande arbetsmiljöarbetet vilket kommer stärka attraktiviteten i organisationen vars mål är att säkerställa en god arbetsmiljö för alla.

Det pågår en rekrytering av projektledare, vars syfte kommer att vara att implementera heltid som norm och få detta att fungera i organisationen. Detta är ett steg i riktningen att minska rekryteringsbehoven då fler arbetar heltid, jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar.

2.3.2 Kritiska kvalitetsfaktorer

Utifrån kommunens grunduppdrag så har det identifierats olika områden, eller faktorer, där det bedöms särskilt viktigt att ha god kvalitet. Har kommunen god kvalitet och effektivitet inom dessa faktorer så säkerställer kommunen att grunduppdraget har utförts väl. Kvalitetsfaktorerna har tagits fram genom att utgå från fyra olika perspektiv: målgrupp, ekonomi, medarbetare och verksamhet.

Vid varje uppföljning görs en bedömning av hur väl dessa faktorer är kvalitetssäkrade:

- Godkänd (grön) – Vi har en god kvalitetssäkring av denna faktor.
- Varning (gul) – Det finns risk för att vi inte har kvalitetssäkrat denna kritiska faktor, åtgärder pågår.
- Inte godkänd (röd) – Vi har inte kvalitetssäkrat denna kritiska faktor, åtgärder ska vidtas.

2.3.2.1 Målgrupp

2.3.2.1.1 Alla kommuninvånarens och företags tillgång till internet

Beskrivning

För att tillgodose att hela kommunen har tillgång till internet är utökad höghastighetsuppkoppling särskilt kritiskt.



Kommentar

Många i Gislaveds kommun har idag tillgång och möjlighet att ansluta sig till bredband med minst 100Mbit/s i överföringshastighet. Den senaste statistiken från Post- och telestyrelsen visar att 94 procent av kommunens invånare och näringsliv har tillgång, eller absolut närhet, till bredband. Tillgången i tätort ligger på 97 procent och på 83 procent i glesbygd. Målet som helhet anses därför vara uppnått, men arbetet behöver fortgå för att inte tappa den kapacitet som finns inom kommunen idag och inte minst för att glesbygdens andel ska öka.

En kvarstående viktig utmaning är grupper som riskerar digitalt utanförskap. Det har blivit tydligt under pandemin att nya vägar har skapats för att hålla kontakt med anhöriga och viktiga samhällsfunktioner. Därför blir det viktigt att till exempel säkerställa bredbandskapacitet och kanske till och med utrustning för att utveckla möjligheter till digital kommunikation för dessa grupper och individer, genom att tillhandahålla det i kommunens verksamheter.

2.3.2.1.2 Graden av digital mognad i organisationen

Beskrivning

För att kunna driva digitaliseringen framåt i hög takt är digital mognad i verksamheten en förutsättning.



Kommentar

I juni 2021 fastställde kommunfullmäktige kommunens digitala agenda som är ett viktigt verktyg för att arbeta med strategiska områden som ska gynna den digitala mognaden både internt inom förvaltningar och kommunens företag. Den kommunala digitala agendan omfattar även den digitala mognaden hos kommunens invånare.

Sedan 2017 mäts den digitala förmågan inom kommunkoncernen och enligt den senaste mätningen är den fortsatt låg i olika grupper.

Andra indikationer på ökad digital mognad är förvaltningarnas efterfrågan på ett utökat utbud av e-tjänster och även automatisering av processer. Denna process går ständigt framåt och ökningen är markant varje år. Digital kontakt med kommunens kontaktcenter visar tydligt att antalet inkommande telefonsamtal minskar i takt med ett ökat nyttjande av erbjudna e-tjänster samt mail-kontakt.

Som överallt i samhället har pandemin inneburit en ökad digital mognad även inom kommunkoncernen. Distansarbete med digitala möten har under året blivit en standard. En praxis som växt fram under året är att erbjuda mötesdeltagare att ansluta digitalt, även om mötet också har fysiskt närvarande deltagare i mötet.

Flera förvaltningar har även börjat använda digitala möten i arbetet med sina externa målgrupper. Exempel på detta är coachning och uppföljning med invånare som har ekonomiskt bistånd, utvecklingssamtal och föräldramöten inom skolan och självklart distansundervisning.

2.3.2.1.3 Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag

Beskrivning

Förtroende för tjänstemän och politiker är grunden för vårt demokratiska uppdrag. Det är viktigt att kommuninvånarna har en grundläggande kunskap kring kommunens verksamhet och ekonomi för att bygga förtroende för kommunens arbete, skapa trygghet hos invånarna och acceptans för fattade beslut. Det är viktigt att få invånarna att känna sig delaktiga och skapa medborgarinflytande.



Kommentar

Kommunen fick i SCB:s medborgarundersökning 2021 överlag negativa resultat på frågor som berör förtroende för politiker och tjänstemän. Undersökningen visar att mellan 72-89 % av befolkningen har ganska eller mycket litet förtroende för kommunens politiker. Detta resultat skiljer sig statistiskt från både riket, länet och omkringliggande kommuner.

Kommunen utmärker sig även negativt i jämförelse med riket och länet gällande befolkningens uppfattning om kommunens politiker arbetar för kommunens bästa, om de är ansvarstagande samt om de är lyhörda.

På frågan om kommunens anställda arbetar för kommunens bästa anser ungefär hälften av befolkningen att detta inte alls eller endast till viss del stämmer. Befolkningen är också negativa till möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. SCB:s medborgarundersökning har i år ett nytt upplägg, vilket gör att det inte är jämförbart med föregående år. Dock så noteras relativt stora skillnader gentemot riket och länet i många av dessa frågor, vilket indikerar att befolkningens förtroende, uppfattad möjlighet till insyn samt möjlighet till påverkan är lägre än genomsnittet.

Samtidigt visar utvärderingar som gjorts, exempelvis i samband med Gislaveds kommuns Lokalsamtal, att arbetet med dialogverksamhet som Demokratiberedningen genomför är uppskattad. Det finns däremot indikationer på att civilsamhällets föreningsliv är på nedgång, likaså det politiska deltagandet inom partier och parlamentariska organ, liksom tilltron till demokratin som helhet. Därför bildar dialogverksamheten som utförs av kommunen både en viktig plattform för invånarna att föra fram sina åsikter, men även för kommunen för att kommunicera sitt resultat. Det senare utgör en stor pedagogisk uppgift för kommunens politiker och tjänstepersoner.

Demokratiberedningen har identifierat några målgrupper som kommunen har svårt att nå ut till med exempelvis sina medborgardialoger. Bland dessa finns boende på landsbygden, ungdomar och utlandsfödda. För att säkerställa att även dessa grupper får möta politiker och får uttrycka sina åsikter har beredningen genomfört särskilt riktade insatser mot specifikt de här grupperna, i form av lokalsamtal, gymnasiedialog och dialoger med elever på SFI. Sedan pandemins restriktioner lyfts har demokratiberedningen kunnat återgå till fysiska former av dialoger, men ibland med möjlighet att delta digitalt som komplement.

En utvärdering gjord i början av juni tillsammans med arbetsgrupper i de olika landsbygdsområdena visar att det förvisso fanns synpunkter på detaljer i lokalsamtalen men en stor nöjdhet med processen och kommunens arbetssätt. Planeringen inför kommande runda av lokalsamtalen innebär en något längre process per område, men borde ytterligare öka delaktigheten i dem.

Arbetet som i övrigt utförs idag genom Lokalsamtal, gymnasiedialog och andra typer av medborgardialoger, behöver utvecklas för att kvaliteten i den kritiska kvalitetsfaktorn ska vara god. En annan central del är hur kommunen ska arbeta för att nå ut till olika grupper i samhället. Framöver kommer en kombination av fysiska och digitala kontaktytor förhoppningsvis kunna bidra till att nå fler. Generellt i samhället ser vi också att många väljer att kanalisera sitt samhällsengagemang på andra sätt, genom till exempel tillfälliga aktioner eller genom att vara aktiva i andra former eller forum än de som kommunen tillhandahåller. Detta kan också påverka hur allmänheten ser på kommunens demokratiska uppdrag och är en utmaning som behöver adresseras framöver.

2.3.2.1.4 Tillgänglighet/Bemötande

Beskrivning

Det är särskilt kritiskt att kommunen erbjuder god service och ett bra bemötande. Ökad digitalisering ökar tillgängligheten och flexibiliteten för invånaren.



Kommentar

Bedömningen är att kvaliteten är god. Resultat från gjorda mätningar och mängden nya e-tjänster belägger detta.

Kontaktcenter är en stor del i arbetet kring god service och ett gott bemötande då det är vägen för våra invånare att komma i kontakt med kommunen. Det ska vara enkelt med snabb och bra service. Hos kontaktcenter fångas invånarnas synpunkter upp och alla inkomna ärenden klassas i ett ärendehanteringssystem. Det görs oavsett om de kommer via e-tjänst, telefon, besök eller e-post. På webbplatsen finns flera ingångar till synpunktshanteringen, där invånarna har möjlighet att skicka in synpunkter eller klagomål gällande bemötandet i verksamheterna.

En viktig del för att öka tillgängligheten till våra tjänster och flexibilitet för invånarna är användandet av digitala tjänster. Enkelt uttryckt kan man via en e-tjänst hantera sitt ärende varifrån som helst och när man vill på dygnet. Men det är bara en liten del av de fördelar som ökad digitalisering ger. Då ärenden kommer in via ett system så störs inte medarbetarna löpande av frågor utan kan hantera dem i god ordning. Medarbetare kan omfördela resurser när det är många ärenden och med tiden även förutse när dessa kommer och då vara förberedda. Detta leder till att tjänstepersoner jobbar effektivare och med rätt saker, och i slutändan att ärenden kan hanteras snabbare och därigenom förbättras servicen. Väl hanterade ärenden minskar risken för följdfrågor och mindre stressade handläggare har lättare att bemöta frågor som kommer. Detta resonemang innebär att även interna e-tjänster kan vara med och bidra till förbättrad service externt.

2.3.2.2 Verksamhet

2.3.2.2.1 Uppdaterade detaljplaner för att snabbt tillgodose behov av mark

Beskrivning

För att tillgodose invånares och företags behov av byggnation är det särskilt kritiskt att det finns uppdaterade detaljplaner.



Kommentar

Ansvar för arbetet med att ta fram detaljplaner ligger hos bygg- och miljöförvaltningen, men sker i samverkan med andra förvaltningar. Samverkan sker bland annat i en särskild plangrupp, där förvaltningsövergripande representanter på operativ nivå diskuterar de olika detaljplanerna som är aktuella för upprättande. Därutöver sker strategisk samverkan på förvaltningsövergripande nivå i den strategiska markgruppen. Arbetet har bland annat möjliggjort gemensamma prioriteringar i detaljplanearbetet men även inom strategiska

markfrågor, som förvärv och försäljning för att snabbt kunna tillgodose behovet av mark. Nya arbetssätt har etablerats i den strategiska markgruppen för att bli effektivare.

Vad gäller arbetet med att tillhandahålla färdigställd industri-, handels- och bostadsmark ligger detta uppdrag operativt hos tekniska förvaltningen men bevakas även av andra delar av den kommunala organisationen.

Även om arbetet idag fungerar väl finns det möjlighet att utveckla arbetet ytterligare inom bland annat strategiska markinköp och strategiska markförsäljningar, inklusive marknadsföring av ledig mark samt färdigställande av industri, handel och bostadsmark. Vidare behöver kommunen hitta ett sätt att arbeta snabbare i ärenden för att möta efterfrågan från näringsliv och invånare. Ett annat förbättringsområde kan vara att uppdatera befintliga äldre detaljplaner för att stimulera samhällsutvecklingen. Det kan bland annat handla om att öka bygggrätten. I dagsläget saknas däremot resurser för detta. En annan viktig del är att etablera tydliga processer som gör arbetet mer effektivt.

2.3.2.2.2 Samverkan internt och externt

Beskrivning

För att ha en optimal utveckling av Gislaveds kommun är samverkan både internt som externt särskilt kritiskt.



Kommentar

Externt pågår flera olika former av samverkan. Som exempel kan nämnas samverkan inom GGVV, regionens digitaliseringsråd, samverkan inom säkerhet och räddningstjänst, inom överförmynderi, upphandling, samverkan kring sjön Fegen samt avfallsfrågor (SÅM). Det inrättades en gemensam bygg- och miljönämnd med Tranemo kommun 2019, där samarbetsområdet också utökats flera gånger sedan start. Samverkansformer förändras utifrån behov och förändringar i omvärlden. Ett exempel är rådet för hållbar utveckling vars syfte är att skapa ett forum med ett helhetsperspektiv på hållbarhetsfrågorna i Gislaveds kommun som geografisk plats. Här sker samverkan med externa parter såsom vårdcentraler, polis, arbetsförmedling, försäkringskassan, studieförbund, smålandsidrotten och flera. Under första kvartalet i år inrättades en gemensam krisstab med Gnosjö kommun, något som nu utvärderas för att kunna utvecklas framöver. Samverkan ses som förutsättningen för att tillsammans se helheten, växla upp varandras resurser, få tillgång till kompetenser och därmed kunna möta olika utmaningar som kommunen och de samverkande parterna står inför.

Internt sker samverkan genom kommundirektörens ledningsgrupp, där både förvaltnings- och bolagschefer ingår samt genom fyra operativa styrgrupper och två fasta beredningsgrupper. På uppdrag av ledningsgruppen arbetar de operativa styrgrupperna med kommunfullmäktiges målområden med både aktiviteter och arbetsgrupper för att tillsammans ge den bästa möjliga utväxlingen på de utvecklingsområden som pekats ut. Under första kvartalet i år beslutades att de operativa styrgrupperna läggs vilande resten av året och att frågorna istället lyfts in i kommundirektörens ledningsgrupp direkt. Arbetet inom kommunplanens målområden fortgår under 2022 men med anpassad samverkansform. Detta

beslut är taget då stort fokus kommer läggas på förändringsarbetet kopplat till nya nämnder och förvaltningar under året som följer.

I samband med att mätningar görs kring nöjdheten med den externa och interna samverkan blir det ofta också ett bra samtal och reflektion kring samverkan i den aktuella samverkansgruppen och vad som kan förbättras och utvecklas.

2.3.2.2.3 Arbetssätt som är ändamålsenliga och effektiva för verksamheten

Beskrivning

Verksamheterna behöver fokusera på att göra rätt saker till rätt kostnad och med god kvalitet. Enkla och transparenta processer, ökad effektivitet, bättre samordning och mer samarbete är särskilt kritiskt



Kommentar

Gislaveds kommun arbetar efter en styrmodell där arbetssätt ska utformas efter målgruppens behov och efter den kunskap som medarbetaren närmast målgruppen har. För att skapa en effektiv verksamhet med genomgående god kvalitet behöver arbetet med styrmodellen fungera fullt ut. Det finns idag ett behov av fördjupning i styrmodellen ute i verksamheterna. I samband med att kommunens nya förvaltningsorganisation börjar träda i kraft i början av 2023 ges ett naturligt tillfälle att stärka detta arbete.

Ett område som tydligt synliggör arbetssätt är digitalisering av processer. I samband med att ett system byts ut, så går alla processer för systemet igenom och kartläggs. Gamla arbetssätt och processer byts ut mot enklare och transparenta processer där arbetssätt ska vara ändamålsenliga. Det innebär också ökad kvalitet och informationssäkerhet. Digitalisering är ett naturligt verktyg för effektivitet, förbättrad kvalitet och automatisering av processer.

Tidigare införanden av digitala tjänster har visat att tjänsteägande efter projektslut och i skarp drift måste göras klart under projektet. Detta är ett exempel på förbättringar som behöver göras för att denna faktor ska kunna bedömas som grön.

Under 2022 har en modell för bedömning av nyttorealiserings i investeringar och projekt införts. Modellen stärker förmågan att identifiera och införa de investeringar som ger störst verksamhetsnytta inom kategorierna tid, kvalitet eller arbetsmiljö samt säkerställa att den nyttan också realiserar.

För att fullt ut nå godkänd nivå behöver samarbetsförmågan fördjupas inom organisationen såväl som med externa parter samt att aktivt arbeta med att säkra framtida kompetensförsörjning inom nyckelområden.

2.3.2.2.4 Hållbar organisation

Beskrivning

Hållbar utveckling är en strategiskt viktig fråga för Gislaveds kommun. Hållbarhet ska genomsyra alla kommunens verksamheter. Medvetenhet och kunskap om Agenda 2030 bland tjänstepersoner och förtroendevalda är särskilt kritiskt.



Kommentar

För att öka kunskapen i organisationen om Agenda 2030 finns idag olika strategiska verktyg som används. Det har även tidigare gjorts olika utbildningsinsatser för gymnasielärare och vissa förtroendevalda för att informera om samt öka kunskapen om Agenda 2030.

Rådet för hållbar utveckling har haft sitt första möte för året och arbetar vidare utifrån de tre fokusområdena trygghet, välmående människor och cirkulär ekonomi. Områden som har fått ökat fokus med anledning av det som pågår under omvärlden just nu.

Arbetet med att implementera och följa upp strategin för hållbar utveckling har påbörjats under våren. Strategin har också för första gången följts upp genom en statusrapport som visar utvecklingen inom olika områden. Uppföljningen av strategin är central för att kunna se den övergripande förflyttningen över tid och för att identifiera de områden där särskilt fokus bör läggas. Strategin utgår ifrån det geografiska området Gislaveds kommun och ska kunna nyttjas av alla organisationer som verkar inom kommunen och är ett viktigt ramverk för det övergripande hållbarhetsarbetet i kommunen. En separat uppföljning för kommunen som organisations bidrag till strategin kommer också att göras under slutet av året.

2.3.2.2.5 Intern och extern kommunikation

Beskrivning

Gislaved kommun behöver ha en kontinuerlig dialog med invånarna om dess verksamheter och beslut. Denna information behöver vara lätt att ta till sig. Inom kommunen behövs ett helhetstänk med bra intern kommunikation.



Kommentar

God kommunikation är en viktig faktor för ett framgångsrikt arbete. Grogrunden för spekulatör är som störst när information saknas eller är bristfällig. Om vi, förutom att vara transparenta och publicerar protokoll med mera, lyckas kommunicera varför beslut fattas kommer förståelsen för vårt agerande öka. Detta gäller både internt och externt och är lika viktigt i båda dimensionerna.

Internt

Ett aktivt arbete görs med internkommunikation genom intranätet "Insidan" som huvudkanal. I internkommunikation ingår även annan informationsspridning som APT och andra träffar. Målet är att ha medarbetare som är välinformerade och trygga i sin egen roll men också med vad som händer inom kommunen. Detta för att skapa goda ambassadörer som vill och vågar stå upp för organisationen och fattade beslut. Kommundirektören rapporterar efter varje

möte med Kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG) kort om viktiga frågor som varit uppe. Detta för att öka transparensen och känslan av delaktighet i hela organisationen.

Externt

Att ha en öppen och tydlig kommunikation med invånare är avgörande för att behålla ett högt förtroende för kommunen som organisation och för vårt demokratiska system. Det är sedan länge kommunens målsättning att vara öppen och transparent med vår information, därför direktsänds kommunfullmäktiges sammanträden och protokoll från fullmäktige och alla nämnder publiceras på kommunens webbplats. Kommunens webbplats är huvudkanalen för informationsspridning och för att minska risken för feltolkningar hänvisas många frågor till webbplatsen för att garantera att alla invånare får ta del av samma information.

Ett viktigt arbete som pågår för att förbättra kommunikationen är att säkerställa att webbplatsen lever upp till krav och förväntningar hos invånarna. Just nu pågår ett större projekt med att ta fram en ny webbplats för kommunen som ska lanseras i början av 2023.

2.3.2.3 Medarbetare

2.3.2.3.1 Tillgång till rätt kompetens

Beskrivning

Tillgång till rätt kompetens anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för att kommunen ska kunna leverera god service och nå goda resultat.



Kommentar

Rekryteringsunderlaget av nya medarbetare kan emellanåt vara tunt och då är det framförallt inom de så kallade bristyrkena som yrkeserfarenhet är det som saknas för att motsvara kraven som ställs på de utannonserade tjänsterna. Flertalet sökande är nyutexaminerade och omvärldsbevakning visar att det i stort är samma yrkesgrupper som är svåra att rekrytera över hela landet. Inom alla övriga tjänster finns det kvalificerade sökande till merparten av tjänsterna.

En framtida utmaning blir att kunna ställa om den interna kompetens som finns för att ta tillvara potentialen hos medarbetare som gärna vill utvecklas inom ett område där vi som arbetsgivare ser att det finns ett framtida kompetensbehov. Här kommer förvaltningarnas kompetensförsörjningsplaner spela en viktig roll där inventering av kompetens sker på 1, 3 och 5 års perspektiv. Ett strukturerat sätt att arbeta med lönebildning har tagits fram där fokus ligger på rätt lön vilket kommer skapa attraktivitet och underlätta rekrytering när Gislaved erbjuder löner som är marknadsmässiga och konkurrenskraftiga inom befattningar som är sårbara ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

2.3.2.4 Ekonomi

2.3.2.4.1 Prognossäkerhet vid ekonomiska uppföljningar

Beskrivning

För att planera och prioritera hur kommunens ekonomiska resurser används är det särskilt kritiskt att de ekonomiska prognoser som görs är tillförlitliga.



Kommentar

Det är viktigt att ekonomiska prognoser för nämndernas budgetavvikelser och kommunens resultat i sin helhet har en god träffsäkerhet. Ekonomiska prognoser är ett verktyg för att möjliggöra att rätt beslut och därmed rätt prioriteringar kan göras i verksamheten. För att kommunen ska kunna planera resurser och göra politiska och verksamhetsmässiga prioriteringar behöver prognoserna vara samstämmiga.

Hög träffsäkerhet för de ekonomiska prognoserna medför bättre beslutsunderlag som ger en bättre möjlighet till god ekonomisk hushållning för kommunen. Vid större prognostiserade överskott ska en omprioritering göras och vid prognostiserade större underskott ska åtgärder utföras för att skapa en ekonomi i balans. Ekonomin är överordnad verksamheten enligt kommunens ekonomiska styrprinciper och över- eller underskott hanteras i första hand av respektive nämnd.

Det finns ett pågående förbättringsarbete för att förbättra prognossäkerheten med respektive förvaltning. Vilka metoder som används och vilka roller vi har behöver fortsätta att utvecklas i dialog med respektive målgrupp och inom Kommunstyrelseförvaltningen för att kvalitetssäkra prognossäkerheten. Dock är det svårt i efterhand att mäta prognossäkerheten eftersom det regelbundet tillkommer information som inte var känt vid de tillfällen som prognoserna gjordes.

Årets prognos innehåller en större grad av osäkerhet eftersom ekonomin i Europa och Sverige präglas av hög inflation, höga energipriser och av Rysslands krig mot Ukraina, Förutsättningarna är mycket svåra att förutsäga och ändras snabbt. Omvärlden och Sverige präglas av ekonomisk stagnation med hög inflation som inte har setts på mycket länge vilket påverkar organisationer, näringsliv och privatpersoner på ett redan kännbart sätt. Sannolikt ser vi just nu enbart en början på en recession som snabbt kan förvärras om omvärldsläget inte stabiliseras och om inte rätt politiska prioriteringar fattas på nationell nivå. Det är därför mycket viktigt att vi kontinuerligt följer händelseutvecklingen både globalt och lokalt och fattar de beslut som vi kan för att bibehålla en god ekonomi, en kostnadseffektiv verksamhet där vi minimerar negativa följdverkningar, med anledning av omvärldsläget, för invånare och medarbetare i kommunen.

2.3.2.4.2 God ekonomisk hushållning

Beskrivning

Det är särskilt kritiskt att kommunens resurser används till rätt saker och på ett effektivt sätt.



Kommentar

Gislaveds kommun definierar god ekonomisk hushållning i kommunfullmäktiges övergripande samt finansiella mål.

God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innebär krav på att resurserna används rätt och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att skapa förutsättningar för att få en god ekonomisk hushållning, måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Detta ska både kunna parera svängningar i omvärlden samt vara en förutsättning för kommunen att kunna investera. Risken med att ha ett för lågt resultat innebär att vid minsta svängning i omvärlden, pensioner eller något annat som påverkar kommunen, kommer det direkt påverka nämnderna negativt.

Det är av största vikt att alla nämnder håller sig till de ramar som kommunfullmäktige har lämnat. Görs inte detta sätts hela kommunen i ett mycket svårt läge. Med ett negativt resultat är kommunen dessutom ålagd att inom tre år återställa underskottet, och ett besparingsläge blir aktuellt.

En svårighet att bedöma god ekonomisk hushållning uppstår alltid då det ska göras en prognos för framtiden. För 2022 års verksamhet aviserar socialnämnden ett större underskott vilket skapar osäkerhet. Socialnämndens underskott måste lösas för att i framtiden få en balans i ekonomin.

2.3.3 Mål

Kommunens mål är framtagna utifrån det som prioriterats i kommunens utvecklingsarbete. Alla kommuner är skyldiga att ha god ekonomisk hushållning. För Gislaveds kommun innebär god ekonomisk hushållning följande mål:

2.3.3.1 Det goda livet

Ett aktivt arbete bedrivs inom förvaltningarna mot samtliga mål. Målen det goda livet omhändertar tangerar flera nämnders grunduppdrag och inom dessa arbetas aktivt med mål uppfyllelsen. Exempelvis har det skett effektivare samverkan som har bidragit till fler kompetenshöjande och hälsofrämjande insatser samt ett arbete med riktade utbildningsinsatser för ett utvecklande lärande.

Den operativa styrgruppen har under första halvåret 2022 fokuserat det egna arbetet inom två områden, utredning av en social insatsgrupp och suicidprevention.

Ett utbildningsmaterial för suicidprevention har tagits fram för all personal i kommunen. Det är en två delad teoretisk e-utbildning och ett diskussionsunderlag som ska ske på respektive

arbetsplatsträff (APT). Denna utbildningsinsats är uppstartad och pågår i nuläget, en anpassad version har tagits fram för användning inom de kommunala bolagen för att höja kompetensen inom hela kommunkoncernens personalstyrka. Utbildningen kommer även fortsättningsvis finnas med i kommunens systematiska arbetsmiljöarbete. Nästa steg är att vidareutbilda vissa mentorer inom kommunen, vilket blir en pilotomgång. Planering för detta pågår med förhoppning att utbildningen sker under V 44.

En framtida utmaning är suicidpreventionsarbete i den fysiska miljön. Här finns Jönköpingsmodellen som ett exempel att titta vidare på.

2.3.3.1.1 Öka upplevd trygghet och hälsa hos barn och unga



Kommentar

Andelen grundskoleelever som i enkäten Elevernas skola uppger att de är trygga i skolan är 92 % med nästan ingen skillnad i pojkars och flickors upplevda trygghet. Bland vårdnadshavarna uppger 90 % att de upplever att deras barn är trygga i skolan.

För att vidare förbättra tryggheten påbörjades under våren samtal om vidareutveckling av SSPF, samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritidsverksamhet, i ett brottsförebyggande arbete på universell, selektiv eller individuell nivå, med ungdomsproblematik som kriminalitet och drogmissbruk i fokus. Erfarenheter från SSPF har visat att det finns andra behov av insatser för vissa av målgrupperna. Ett förslag som har framkommit är framtagande av en social insatsgrupp (SIG). Styrgruppen för det goda livet kommer undersöka förutsättningarna att införa SIG i Gislaveds kommun.

2.3.3.1.2 Fler människor i egen försörjning och med rätt kompetensförsörjning till näringslivet



Kommentar

Kommunstyrelsens avdelning för arbete och utbildning arbetar för att möjliggöra förutsättningar för ökad andel i egenförsörjning med fokus på att insatser som erbjuds är anpassade både utifrån arbetsmarknadens behov och deltagarnas möjligheter att uppfylla behovet.

Under hösten påbörjas ett arbetssätt där ny struktur har satts där det kommer finnas en tydligare "röd tråd" från SFI och enheten för ekonomiskt bistånd mot arbetsmarknadsenheten. Socialsekreterare, arbetsmarknadscoacher, yrkes- och studievägledare samt handledare och lärare kommer skapa en gemensam väg tillsammans med den enskilde utifrån dennes behov för att möjliggöra bättre förutsättningar att bli en del av arbetsmarknaden.

Centrum för livslångt lärande (CLL) kommer att fortsätta utveckla lärlingsutbildningar inom de områden som arbetsmarknaden efterfrågar. De yrkesutbildningar som CLL har bedrivit har visat ett bra resultat då eleverna som läst dessa utbildningar kunnat gå direkt ut i någon form av anställning när studierna är klara.

Högskolan på Hemmaplan fortsätter utvecklas i Gislaveds kommun och kommer fortsättningsvis ta fram högre utbildningar inom ramen för yrkeshögskolan för att bättre kunna matcha den efterfrågan som finns på arbetsmarknaden.

2.3.3.1.3 Förbättra måluppfyllelsen i skolan



Kommentar

Suicidpreventionsutbildning för all kommunal personal medför en ökad trygghet bland vuxna att lyfta psykisk ohälsa i en dialog. På så sätt kan fler få tidig hjälp och stöd och därmed en bättre skolgång.

Utvecklingen av måluppfyllelse i skolan var under läsåret 21/22 blandad. Andelen elever i årskurs tre på gymnasiet som tog examen gick ned med nästan 5 procentenheter vilket till viss del kan vara en följd av perioder av distansundervisning under pandemin. Samtidigt ökade andelen elever i årskurs 9 som uppnådde behörighet till nationellt program på gymnasieskolan med 1,1 procenthet till 85,3%. Det är det bästa resultatet sedan 2012 och ett positivt resultat och en utveckling som på sikt även kan öka andelen elever som lyckas ta gymnasieexamen om fler har med sig mer kunskap från grundskolan.

2.3.3.1.4 Öka välbefinnandet bland äldre



Kommentar

Den stora merparten av målet ligger inom socialförvaltningens grunduppdrag och frågan har från den operativa styrgruppen hanterats inom suicidpreventionsarbetet .

Självordsstatistiken bland äldre i Sverige är förhållandevis hög jämfört med andra åldersgrupper. Kommande suicidpreventionsutbildning för all kommunal personal medför en ökad trygghet bland personalen att lyfta psykisk ohälsa i en dialog. På så sätt kan fler få tidig hjälp och stöd vilket medför ett ökat välbefinnande.

Brukarundersökningarna som socialförvaltningen genomfört tillsammans med SKR och socialstyrelsen under inledningen av 2022 för äldreomsorgen visar på en negativ förflyttning jämfört med både tidigare år och riket. Där kommunen i helhetsbedömningen tidigare skattats högre än rikssnittet, har bedömningarna inom samtliga områden hamnat på nivå med riket.

2.3.3.2 Attraktivitet och hållbar utveckling

2.3.3.2.1 Främja byggandet av bostäder för olika målgrupper



Kommentar

Två stora steg har tagits under året för att främja ett ökat bostadsbyggande, exploateringstilldelning för området Vitsippan I Gislaved och en markanvisning för Bastuberget i Anderstorp. Under anbudsfrågan för att utveckla området Vitsippan i Gislaved fanns flera anbudsgivare vilket visar på ett ökat intresse hos exploatörer för att utveckla bostäder i kommunen. Tilldelningen innebär att drygt 100 nya bostäder kommer att byggas. För området Bastuberget innehöll det vinnande förslaget innehåller cirka 100 lägenheter där ungefär hälften planeras bli trygghetsboenden och den andra hälften bli familjelägenheter med storlekar från 1 rum och kök till 5 rum och kök. Projektet kommer därmed att rikta sig mot en mångfald av olika målgrupper. Utveckling sker även inom detaljplaneområdet Centrum 2 i Gislaved för att möjliggöra en ny bebyggelse i centrala Gislaved.

Under 2022 har två större projekt avslutats av AB Gislavedshus - åttavåningshuset Billingsberg i Smålandsstenar med 38 lägenheter och radhus på skomakargärdet i Gislaved med 24 lägenheter med gemensam innegård. I både projekten erbjuds bostäder i varierande storlek för att möta behov i en bred målgrupp

2.3.3.2.2 Öka användandet av förnyelsebar energi



Kommentar

För att öka användandet av förnyelsebar energi har ett beslut fattats om att bilda ett gemensamt bolag under Gislaved Energi AB tillsammans med en extern part. Bolaget ska etablera en Energipark bestående av en solcellspark med 4 600 solcellspaneler, produktion av vätgas samt ett energilager med återvunna elbilsbatterier. Ett avtal har slutits mellan Gislaveds Energi AB och Gislaveds kommun för en solcellsanläggning på räddningstjänstens tak i Mossarp. På grund av långa leveranstider kommer anläggningen att komma på plats under början av 2023 inför solsäsong.

2.3.3.2.3 Stärk det öppna landskapet



Kommentar

I arbetet med översiktsplanering och detaljplaner arbetar kommunen för att bevara jordbruksmark. Inom ramen för Enter Gislaved ABs verksamhet pågår ett arbete med gröna näringar, vilket också bidrar positivt till fullmäktiges mål genom att stimulera areella näringar.

För att bidra till att stärka det öppna landskapet har Gislaveds kommun tillsammans med Hushållningssällskapet också räknat fram sin försörjningsbalans (det vill säga hur stor del av vår befolkning vi själva kan försörja med livsmedel).

I samband med nya livsmedelsupphandlingar ser en arbetsgrupp över möjligheten till att främja förutsättningarna för lokala livsmedelsproducenter. Arbetsgruppen arbetar även för att lokala alternativ ska finnas på avtal. Det ska dock uppmärksammas att det slutligen är verksamheten som köper in och anpassar respektive inköp utifrån givna ekonomiska förutsättningar.

2.3.3.3 Företagsklimat och näringslivssamverkan

2.3.3.3.1 Säkerställa detaljplanelagd och färdigställd industri-, handels- och bostadsmark



Kommentar

Arbete pågår för att detaljplanera och färdigställa mer mark. Bland annat tas en detaljplan fram för Södra industriområdet i Smålandsstenar. I Nöbbele pågår ett arbete för att färdigställa industrimark, bland annat handlar det om att anlägga en nödvändig avfart från väg 153 genom ett medfinansieringsavtal med Trafikverket.

2.3.3.3.2 Rätt service, stöd och vägledning vid kontakt med kommunen



Kommentar

En viktig del för att få ett bättre näringslivsklimat i kommunen är att skapa en förståelse att en person har flera roller i kommunen – såsom förälder, anhörig, föreningsaktiv och vd. Den service kommunkoncernen ger till invånare påverkar näringslivsklimatet. Som hjälp att mäta detta finns Insikt, svenskt näringslivsranking och medborgarundersökningen. Resultat från de senaste attitydundersökningarna visar på vikten av ett fortsatt aktivt arbete med att stärka företagsklimatet.

Frågeställningen kring service måste tas omhand som en större fråga, den är större än bara näringslivsperspektivet. Den operativa styrgruppen har fått ett uppdrag att titta på hur vi mer systematiskt tar hand om denna fråga. Arbetet ingår även delvis inom ramen för kontaktcenters uppdrag.

Fokus under 2021 låg på att utvärdera den lotsande organisationen för företagsetableringar. En kartläggning har genomförts och ett förslag på syfte för lotsande organisation och bild över hur den bör fungera har tagits fram och lämnats över till kommundirektörens ledningsgrupp för omhändertagande

Frågor kring mer systematiskt arbete med att ge rätt service, bemötande och vägledning i kontakt med kommunen hanteras i nuläget inom ramen för projektet med ny förvaltningsorganisation till 2023.

2.3.3.4 Sveriges ledande offentliga arbetsgivare

2.3.3.4.1 *Vara en attraktiv arbetsgivare genom att utveckla och behålla våra medarbetare samt öka delaktigheten genom tillit och medskapande*



Kommentar

Attraktivitet skapas genom en god kommunikation som präglas av hög tillit och delaktighet till medarbetare, mellan medarbetare och chefer. Sedan årsskiftet har arbetsmiljöarbetet stärkts genom modulen SAM i Stratsys som underlättar för chefer att göra rätt och inte missa något i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

För att behålla och utveckla befintliga medarbetare som en del i kompetensförsörjningsarbetet har chefsforum senaste två tillfällen fokuserat på att ta fram ett underlag till vad som behöver utvecklas och vad vi ska fortsätta göra. Arbetet med organisationsöversynen är ett gott exempel på hur medarbetare involveras tidigt i processen för att skapa delaktighet och möjlighet att påverka eventuella förslag på förändringar. Även i flera rekryteringar har kommunen valt att först söka internt för att öka möjligheten till intern rörlighet och hitta karriärvägar inom den egna organisationen istället för att direkt gå ut och söka externt. Detta tillvägagångssätt stärker medarbetarskapet och attraktivitet för kommunen som helhet. I samband med rekrytering övervägs intern rörlighet i första hand innan extern rekrytering är aktuell, för att utveckla och behålla kompetensen inom organisationen.

Riktlinjen för distansarbete samt rekryteringspolicyn bidrar till att skapa attraktivitet för kommunen tjänster långt utanför kommunens och även länets gränser, vilket leder till att kompetensutmaningen kan minska. Insikter från återgången efter pandemin visar också på nya förutsättningar för vad som uppfattas som attraktivt för arbetstagare där möjligheten till arbete på distans värderas högre. Att möjliggöra interna karriärvägar, intern rörlighet och erbjuda omställning som kan leda till annan befattning ökar möjligheten att både behålla och utveckla medarbetare samtidigt som det skapar attraktivitet internt som externt.

Ett nytt samverkansavtal mellan kommunorganisationen och de fackliga organisationerna färdigställs under hösten. Samverkansavtalet är ett förhållningssätt för att ta tillvara medarbetares kompetens, initiativ och engagemang i syfte att utveckla arbetsmiljön och verksamheten och möta dagens och morgondagens utmaningar.

Resultatet av årets medarbetarenkät, där över 2000 personer svarade (76% av de anställda) visar att de allra flesta trivs på sin arbetsplats, är engagerade och tycker att arbetet är meningsfullt. Yrkesstoltheten är hög, nästan alla vet vad som förväntas av dem på jobbet och många är insatta i verksamhetens mål. På kommunens arbetsplatser känner sig många uppskattade av sina arbetskamrater, hjälps åt när det behövs i jobbet och har brukarens/invånarens bästa i fokus.

Även om mycket är positivt i resultatet så upplever ungefär en fjärdedel av de som svarat att de inte hinner med arbetsuppgifterna under ordinarie arbetsdag och att de inte kan lägga tankarna på arbetet åt sidan under sin lediga tid. Trots det är årets resultat lite förbättrat jämfört med 2019, då den senaste medarbetarundersökningen genomfördes.

2.3.3.5 Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innebär för Gislaveds kommun att de finansiella målen är följande:

2.3.3.5.1 40 miljoner kronor som genomsnitt



Kommentar

2022 års prognostiserade resultat är 53,8 mnkr och beaktat genomsnittligt resultat för perioden 2018-2021 är målet uppnått. Resultat för perioden 2017-2022 är 47,0 mnkr

2.3.3.5.2 Genomsnittlig soliditet ej under 65%



Kommentar

Soliditeten är 68 procent per 2022-08-31 och beaktat prognostiserat resultat och investeringsnivå beräknas denna nivå kvarstå. För perioden 2018-2022 uppnås den genomsnittliga soliditetsnivån enligt de finansiella målen.

2.3.4 Uppdrag

Kommunfullmäktige ger uppdrag till en eller flera nämnder och bolag. Uppdragen ges för en begränsad tid. De som fått uppdragen följer upp dem till kommunfullmäktige vid delår och helår. I uppföljningen beskrivs vilka åtgärder och aktiviteter som gjorts för att genomföra uppdraget.

2.3.4.1 Att ta fram en fördjupad översiktsplan (FÖP) för att möjliggöra samplanering för Gislaved och Anderstorp

Status

 Försenad

Startdatum

2020-01-01

Slutdatum

2022-08-31

Kommentar

Samråd har genomförts under våren och de synpunkter och remissvar som har kommit in håller just nu på att inarbetas för att färdigställa samrådsredogörelsen. Förutom omskrivning av ställningstagande och texter krävs även att kartor med mera uppdateras. De tänkta förändringarna av planförslaget har redogjorts för kommunstyrelsen den 15 juni. Samrådsredogörelsen ska under hösten godkännas av kommunstyrelsen inför granskningssskedet. När planförslaget har varit ute för granskning omarbetas planförslaget för antagande.

2.3.4.2 *Ta fram ett styrdokument (strategi) för kommunens arbete med näringslivsfrågor.*

Status

 Pågående

Startdatum

2021-01-01

Slutdatum

2023-08-31

Kommentar

Avdelningen för hållbar utveckling har tagit fram ett förslag till projektplan för arbetet. Arbetet är påbörjat och sker tillsammans med Enter Gislaved AB. Arbetet har sin utgångspunkt i kommunens övergripande dokument, styrningsbeslut, planeringsdirektiv och utblick. Till detta kommer redan framtaget material av Enter Gislaved AB, så som verksamhets- och handlingsplan som kompletteras med det pågående arbetet kopplat till platsvarumärket och andra planer för näringslivsfrågor. Strategin tas fram med vetskap om den planerade omorganisationen och för stunden osäkra situationen kopplat till omvärldens påverkan på näringslivsfrågor.

2.3.4.3 *I samverkan med polis och andra aktörer ta fram en trygghetsplan.*

Status

 Pågående

Startdatum

2021-01-01

Slutdatum

2022-12-31

Kommentar

Från och med 2023 vid halvår ska respektive kommun ha ett lokalt brottsförebyggande råd. Detta är ett nytt krav och kommunen kommer också att få ökade resurser för det brottsförebyggande arbetet från halvåret. Under våren har ett arbete pågått med frågan hur detta ska formalisera på bästa sätt internt och hur ett brottsförebyggande råd kan sammanfoga med rådet för hållbar utveckling. Redan nu arbetar verksamheter på ett systematiskt sätt med att göra lägesbilder på olika platser i kommunen för att skapa tryggare miljöer. Ett exempel på detta är att en insats i området Gisle där säkerhetssamordnare och områdespolisen, tillsammans med deltagare från kommunens olika verksamheter gick runt på området för att identifiera förbättringsåtgärder.

2.3.4.4 Skapa en bättre IT- infrastruktur som möjliggör en gemensam IT-plattform för välfärdsteknologi och digitala e-tjänster.

Status

 Pågående

Startdatum

2021-01-01

Slutdatum

2022-12-31

Kommentar

I maj 2021 antog Kommunfullmäktige en ny kommunal digital agenda. Den gäller fram till och med 2023. En ny tjänstekatalog har tagits fram och en förändrad finansieringsmodell för it-relaterade kostnader och investeringar har implementerats. Detta banar väg för en bättre it- infrastruktur. Det är ett långsiktigt arbete, där det är viktigt att arbetet vilar på tydliga strategier.

Säkerhet inom it-driften är en mycket viktig förutsättning för fortsatt digitalisering som stöd för verksamhetsutveckling och effektivisering. Digitaliseringen kan inte gå snabbare framåt än att informationssäkerheten är beaktad. Standardisering är en viktig faktor för få en bättre it- infrastruktur. Informationssäkerhet är också ett mycket högt prioriterat område för helheten.

Satsningar på automatisering har genererat flera projekt inom såväl Internet of things (IoT) som RPA (populärt kallat robotisering). Tillsammans har automatiseringen genererat högre kvalitet och tillförlitlighet, snabbare ledtider och förbättrad arbetsmiljö. Arbetet är i sin linda, men har redan nu sparat in över 1100 timmars manuellt arbete sedan uppstart. Under 2022 fram till 31 augusti har 631 arbetstimmar sparats in, vilket ungefär motsvarar en heltidsanställd medarbetares arbetstid över 16 veckor.

Beredningsgruppen för digitalisering har beslutat att utsett en samordnare för arbetet med automatiseringar i kommunen. Samordnaren ska leda ett internt nätverk med alla funktioner som behöver samordnas för att nå målsättningen i den digitala agendan. Målet är att göra det enklare att internt fånga och omhänderta gemensamma strategiska utmaningar och driva utvecklingen framåt.

Under oktober och november genomförs strategiska digitaliseringsmöten med samtliga förvaltningar. Under dessa möten följs även den kommunala digitala agendan (KDA) upp. Nytt för i år är att denna uppföljning görs i Stratsys med möjlighet att skapa rapporter och tillgängliggöra uppföljningen för anställda och förtroendevalda.

2.3.4.5 Utred förutsättningar för konsthall och scenkonst i egna, befintliga lokaler.

Status

✓ Avslutad

Startdatum

2021-05-20

Slutdatum

2022-06-30

Kommentar

I samband med fastställandet av kommunfullmäktiges planeringsdirektiv för 2022, gavs kulturnämnden och fastighet- och servicenämnden i uppdrag att utreda förutsättningarna för att inrymma ovan lokalbehov i befintliga lokaler. Framtagandet av lokalutredningen har letts och samordnats av en gemensam arbetsgrupp från fastighet- och serviceförvaltningen och kulturförvaltningen med stöd av en styrgrupp bestående av ansvariga förvaltningschefer inom berörda förvaltningar.

Den 15 juni 2022 avslutats uppdraget genom att fastighet- och servicenämnden beslutade att godkänna rapporten *Lokalutredning konsthall och scenkonst*.

2.3.4.6 Ta fram ett helhetsförslag för äldres boende.

Status

✓ Avslutad

Startdatum

2021-11-18

Slutdatum

2022-05-31

Kommentar

Uppdraget är slutfört och Kommunfullmäktige godkände redovisningen av uppdraget och uppdrog till de i utredningen nämnda förvaltningarna och bolagen att genomföra de fyra punkter som beskrivs i utredningens förslag till genomförande.

Därtill beslutades att utredningen ska kompletteras utifrån ett helhetsperspektiv rörande frågor kring vård- och omsorgsboende och korttidsplatser där framtida behov och lokalförsörjning omhändertas.

2.3.4.7 *Se över möjligheten att minska på leasing av paviljonger i kommunen och dess bolag.*

Status

✓ Avslutad

Startdatum

2021-11-18

Slutdatum

2022-03-31

Kommentar

De investeringar som finns föreslagna i lokalförsörjningsplanen 2022-2026 möjliggör avveckling av flertalet paviljonger. I de fall lokalförsörjningsplanens lokalbehov för förskolor/skolor prioriteras i planeringsdirektivet för nästkommande period 2023 med plan för 2024-2025, kommer paviljongerna successivt ersättas antingen med permanenta lokaler i egen regi eller med extern inhyrning.

Fastighet- och Serviceförvaltningen har tagit fram en plan för hur avvecklingen av nuvarande paviljonger kan komma att se ut.

2.3.4.8 *Färdigställ två moderna anläggningar för en attraktiv fritid och hälsosam tillvaro.*

Status

▶ Pågående

Startdatum

2022-01-01

Slutdatum

2027-12-31

Kommentar

Planeringsarbetet är igång för båda byggprojekten. Preliminär tid- och projektplan har tagits fram och redovisats innan sommaren för kommunstyrelsen.

Studiebesök till nybyggda simhallar har gjorts under våren. Framtagning av olika programhandlingar i form av lokalprogram och rumsfunktionsprogram för ny simanläggning och publikhall har påbörjats. Genomförandeplaner för båda anläggningarna är presenterade för kommunstyrelsen.

Lokaliseringsfrågan ska utredas under hösten och beslutas innan årets slut.

2.3.5 Sammanfattning kvalitet och måluppfyllnad

Grunduppdrag, mål och uppdrag har överlag levererats med god kvalitet. Det osäkra omvärldsläget försvårar prognosarbete och har ställt krav på ett aktivt budgetarbete och omprioriteringar i verksamheterna. Tre uppdrag har under perioden slutförts, medan uppdraget *Att ta fram en fördjupad översiktsplan (FÖP) för att möjliggöra samplanering för Gislaved och Anderstorp* med planerat slutdatum 31 augusti istället kommer att slutföras efter att planförslaget har under hösten varit ute för granskning och därefter omarbetas

planförslaget inför ett antagande.

En av fullmäktiges kritiska kvalitetsfaktorer *Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag* underkänd, ett aktivt arbete genom kommunens demokratiberedning och övriga dialogsatsningar ska bemöta detta men det är ett långsiktigt arbete som kräver uthållighet innan effekterna blir synliga.

Fullmäktiges mål är omfångsrika och kräver ett långsiktigt arbete. Utmaningar kvarstår inom samtliga områden men förflyttningar framåt har gjorts. Under 2022 har de operativa styrgrupperna som omhändertagit de respektive målområdena legat vilande och frågorna har istället samordnats genom kommundirektörens ledningsgrupp.

2.4 Finansiell analys

Modell för finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används en modell som är framtagen av Kommunforskning i Väst (Kfi) vid Göteborgs universitet. Den bygger på fyra finansiella aspekter:

- resultat
- kapacitet
- risk
- kontroll

Modellen omfattar en genomgång av kontroll över den finansiella utvecklingen, av lång- respektive kortsiktig betalningsberedskap och betalningskapacitet samt av riskförhållande. Målsättningen är att med modellens hjälp kunna identifiera eventuella finansiella problem och klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller ej.

Varje perspektiv inleds med en översiktlig analys av hela kommunkoncernens (kommunen och dess bolag) finansiella ställning för att sedan mer djupgående analysera kommunen.

2.4.1 Resultat

Enligt den kommunala redovisningslagen skall det varje år göras ett delårsbokslut och om det är möjligt skall det göras en jämförelse med samma period föregående år, vilket för detta delårsbokslut är jämförelsen med delårsbokslut 2021-08-31.

Delårsbokslutet är det periodiserade resultatet per 2022-08-31 och helårsprognosen är en uppskattning av det förväntade resultatet per 2022-12-31.

Periodiseringar är gjorda för att rätt kostnad/intäkt skall belasta rätt period. Även skuld- och fordringsbokföring är gjord.

Delårsresultat

Beaktat osäkerheter framförallt avseende pensionskostnader, skatteintäkter och statsbidrag är resultatet per den sista augusti avsevärt bättre än den budgeterade nivån.

- Resultatet 2022-08-31 uppgår till +113,6 mnr

Resultatet är 45,2 mnr bättre än periodbudgeten på 68,4 mnr och denna skillnad beror framförallt på:

- Förvaltningar: -26,0 mnr (exkl. kompensation löneavtalsrörelsen)
- Finansförvaltning: +71,2 mnr
 - varav skatter och statsbidrag: +37,9 mnr
 - varav kapitalkostnader: +26,5 mnr
 - varav finansnetto: +23,3 mnr
 - varav löneavtalsrörelsen: +19,4 mnr
 - varav förändring semesterlöneskuld: +8,1 mnr
 - varav övrigt: +1,5 mnr

- varav lokalhyror: +1,4 mnkr
- varav ökat budgetanslag till socialnämnden: -17,3 mnkr
- varav pensionskostnader: -29,6 mnkr

Helårsprognos

Beslutad budget för 2022 anger ett årsresultat på +102,7 mnkr och helårsprognosen för 2022 beräknas till +53,8 mnkr. Avvikelsen mot budget är därmed -48,9 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på:

- Nämnder: -32,9 mnkr
- Finansförvaltning: -16,0 mnkr
 - varav skatteintäkter och generella statsbidrag: +51,5 mnkr
 - varav statsbidrag (äldre schablonersättning): +26,0 mnkr
 - varav finansnetto: +20,2 mnkr
 - varav löneavtalsrörelsen: +2,3 mnkr
 - varav pensionskostnader: -45,0 mnkr
 - varav avsättning deponier: -33,0 mnkr
 - varav ökat budgetanslag till socialnämnden: -26,0 mnkr
 - varav avskrivningar: -12 mnkr

Det finns stora osäkerhetsfaktorer kring inflation, ränteutveckling och energiprisernas utveckling under resterande del av året vilket kan komma att påverka kommunens ekonomi negativt.

Socialnämndens prognos för 2022 är -40,0 mnkr. Ett förbättringsarbete pågår inom socialförvaltningen i samarbete med kommunstyrelseförvaltningen för att skapa en ekonomi i balans genom att öka kvalitén, arbete mer med förebyggande insatser, öka användandet av välfärdsteknik, utöka boendeplatser inom området funktionsstöd samt att beslut tas utifrån ett långsiktigt perspektiv.

Avsättning för deponier kan bli lägre eller högre beroende av beräknade kostnader för återställande av deponier.

Nettoinvesteringar

Investeringsbudget för 2022 uppgår till 264 mnkr varav 44 mnkr avser taxefinansierad verksamhet. Per den 31 augusti 2022 har nämnderna använt 65,5 mnkr av investeringsbudgeten. Med ett resultat på genomsnitt 40 mnkr per år över tid klarar kommunen en investeringsnivå på snitt 160 mnkr per år. Det är av ytterst stor vikt att de finansiella målen efterlevs för att inte ekonomin ska försämrats på sikt. I planeringsarbetet är det avgörande att planera för en driftverksamhet som anpassas till de finansiella målen samt att investeringsnivåerna över tid inte överstiger 160 mnkr i genomsnitt.

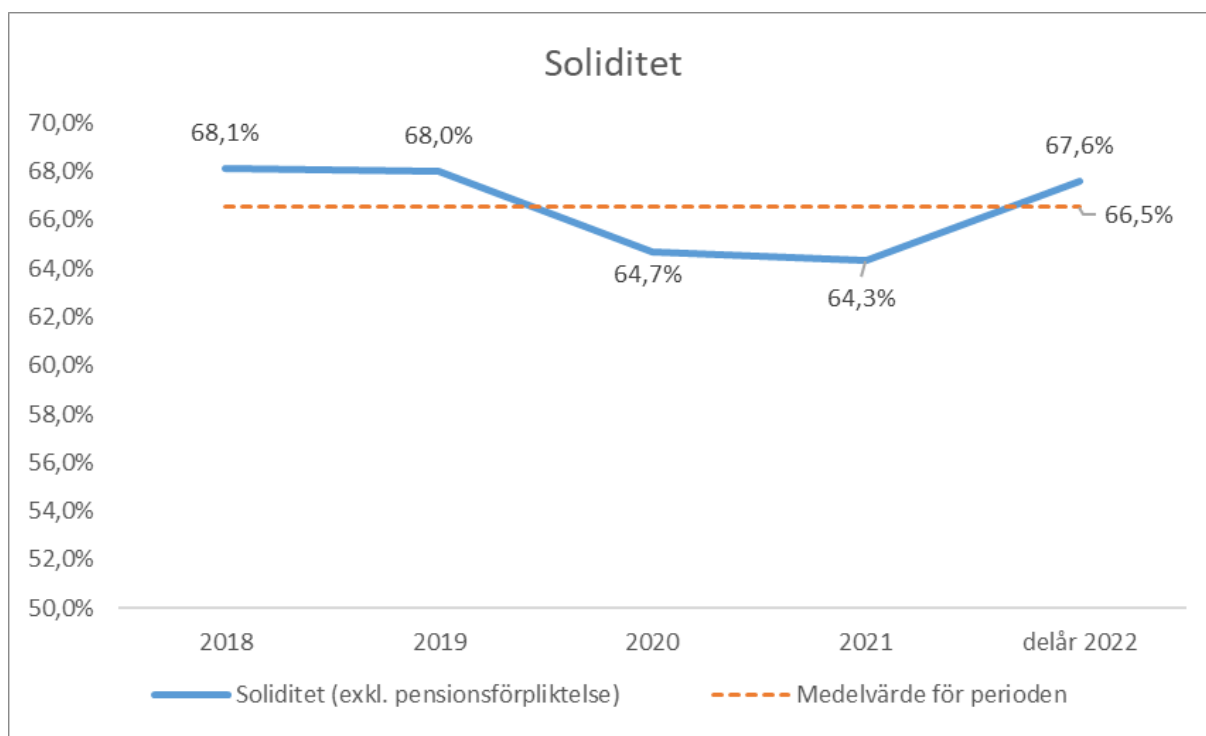
Kostnaderna för investeringarna motsvarar 25 procent vilket indikerar ett större överskott av investeringsbudgeten för 2022.

Nämndernas helårsprognos för respektive investeringar samt uppföljning av särskilt prioriterade investeringar redovisas under rubriken "Drift och investeringsredovisning"

2.4.2 Kapacitet

En viktig parameter för att avläsa kommunens långsiktiga kapacitet är att se på utvecklingen av soliditeten. Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme, som visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsatt är kommunen. Två faktorer påverkar soliditetens utveckling: dels det årliga resultatet, dels värdet av tillgångarna. För en oförändrad soliditet måste det egna kapitalet öka i samma takt som tillgångarnas värde

Kommunens soliditet (exklusive pensionsförpliktelser) ska uppgå till i genomsnitt minst 65 procent per år vilket uppnås för perioden 2017–2030 förutsatt att investeringsnivån under perioden inte ligger över 160 mnkr (exklusive taxefinansierade investeringar) per år i genomsnitt samt att resultatmålet 40 mnkr uppnås.



Skuldsättning

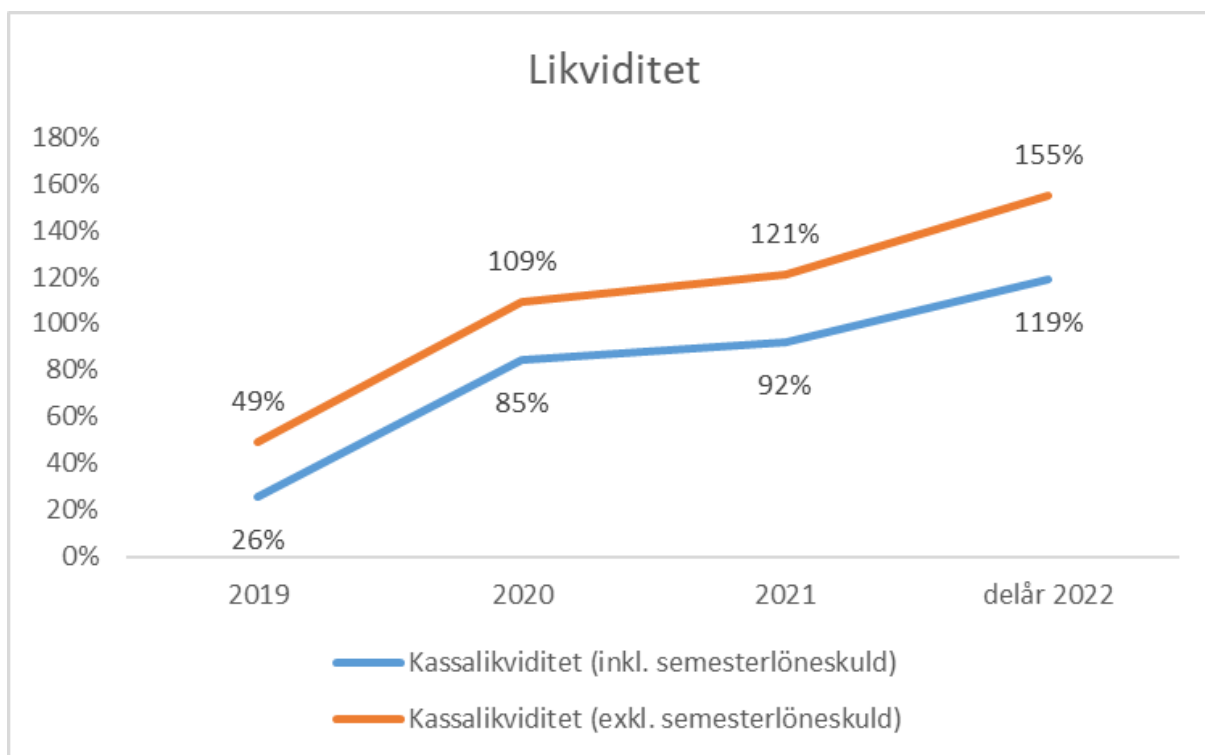
Skuldsättningen per 2022-08-31 är 1 240 mnkr, varav långfristiga skulder 258 mnkr. Ökningen av långfristiga skulder är en ökning avseende investeringsbidrag och anslutningsavgifter. Låneskulden amorterades ner med 50 mnkr under 2022 och är nu 100 mnkr. Förutom skuldsättning, har kommunen andra förpliktelser, bland annat pensionsförpliktelser som intjänats före 1998. Dessa uppgår till 520 mnkr och kommer succesivt att sjunka.

Under 2022 har inga nya lån tecknats och enligt planeringsdirektiven finns inget behov en ökning av låneskulden under året. Checkkrediten kvarstår som en möjlighet om den skulle behövas tas i anspråk.

2.4.3 Risk och kontroll

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. I ett vinstdrivande företag bör den uppgå till minst 100 procent av de kortfristiga skulderna, men för kommuner brukar den röra sig runt 70–80 procent. För Gislaveds kommun ligger kassalikviditeten under hela perioden högt speciellt om man även räknar in den outnyttjade checkräkningskrediten på upp till 100 mnkr. Kommunen har därmed en god likviditet, och har dessutom bra möjligheter att förstärka den ytterligare om det skulle behövas.



Finansiell risk

Kommuner som har lån brukar analysera riskförhållandet utifrån om lånen har bunden eller rörlig ränta. Ytterligare en riskaspekt är när lånen förfaller till betalning i och med att det då finns en teoretisk risk för att inte kunna teckna nya lån.

Upptagna lån är bundna på olika ränteförfall och därmed bedöms ränterisken som låg.

Borgensåtagande

Det totala utnyttjade borgensåtagandet per 2022-08-31 uppgick till 633 mnkr. Åtagandena avsåg till största delen kommunens helägda bolag.

Kommunen har per 2022-08-31, KF-beslutade borgensåtaganden med ca 773 mnkr.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet uppgår vid delåret till 520 mnkr, vilket är en minskning sedan föregående bokslut med 27,5 mnkr. Beloppen för delårsbokslutet baseras på Skandias prognos per 2022-08-31. I den helårsprognos som görs för pensioner visar att pensionsåtagandet under året kommer att sjunka med ytterligare 10 mnkr.

Avstämning finansiella mål

Årets prognostiserade resultat är 53,8 mnkr och genomsnittligt resultat för perioden 2018-2022 är 47,0 mnkr vilket innebär att det finansiella målet om lägst 40 mnkr över tid uppfylls.

Årets soliditet är 68 procent per 2022-08-31 och beaktat prognostiserat resultat och investeringsnivå beräknas denna nivå kvarstå. För perioden 2018-2022 uppnås den genomsnittliga soliditetsnivån enligt de finansiella målen.

Avstämning finansiella mål					
<i>(mnkr)</i>	2018	2019	2020	2021	delår 2022
Finansiellt mål (resultat)	35	35	35	35	40
Budgeterat resultat	7,4	16	35	51,7	102,7
<i>Redovisat/prognostiserat resultat</i>	4,8	12,2	132,9	117,2	53,8
Periodens genomsnittliga resultat					47,0
Finansiellt mål (soliditet)	69%	69%	69%	69%	65%
<i>Redovisat/prognostiserad soliditet</i>	68%	68%	65%	64%	68%
Periodens genomsnittliga soliditet					67%

2.4.4 Balanskravsresultat

Uppfyllt balanskravet vid delåret

Enligt kommunallagens balanskrav, måste kommunen ha sin ekonomi i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Resultatet vid delåret efter balanskravjusteringar uppgår till 112,0 mnkr och prognosen är 53,8 mnkr. Årets prognostiserade balanskravsresultat blir 20,2 mnkr.

Balanskravsavstämning, mnkr	2022-08-31	Prognos 2022-12-31
Årets resultat enl. resultaträkning	113,6	53,8
Samtliga realisationsvinster	-1,6	-1,6
Realisationsvinst enl. undantagsmöjlighet	0	
Realisationsförlust enl. undantagsmöjlighet	0	
Oraliserade förluster i värdepapper	0	
Årets resultat efter balanskravjustering	112,0	52,2
Medel till Resultatutjämningsreserv (RUR)	0	32,0
Disponering från RUR	0	
Årets balanskravsresultat	112,0	20,2

Resultatutjämningsreserv

Gislaveds kommun har ett, av fullmäktige antaget, regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter under enskilda år vid en lågkonjunktur.

Ingående RUR för 2022 uppgår till 345 mnkr.

2.4.5 Sammanfattning finansiell analys

Kommunfullmäktige i Gislaveds kommun styr verksamheten med ett aktivt arbete utifrån en styrmodell som utgår från vision, mål och uppdrag samt finansiella mål. Den sammanfattande bilden av Gislaveds kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god grundekonomi. Detta avspeglas bland annat i en hög soliditet, god budgetföljsamhet och låg belåning.

För perioden 2018-2022 var det genomsnittliga resultatet 47,0 mnkr och den genomsnittliga investeringsnivån var för samma period 140 mnkr. Utifrån det finansiella målet som för denna period var 40 mnkr/år är investeringsnivån sådan att den möjliggör en bibehållen grundekonomi.

Det finns delar i den finansiella analysen som signalerar att det kommer att krävas en än mer aktiv styrning för att det finansiella läget inte ska försämrats mer än vad de finansiella målen anger, ett sådant område är verksamheternas nettokostnader. Socialnämnden redovisar ett

prognostiserat underskott för 2022 vilket kommer att kräva verksamhetsmässiga åtgärder. Samtliga nämnder står inför utmaningen att anpassa nettodriftkostnaderna efter invånarnas behov och en förändrad demografisk struktur.

Under åren fram till 2030 står kommunen inför utmaningen att klara det ökade kravet på investeringar, en utmaning som kommer att kräva att det finansiella målet 40 mnkr för denna period uppnås.

2.5 Förväntad utveckling

Fortsatta ansträngningar kommer att krävas för att jobba ikapp mycket som fått läggas åt sidan under pandemitider, inom många olika områden. Utbildningsinsatser för medarbetare och förebyggande arbete inom, bland annat, omsorg är exempel på insatser som fått stå tillbaka.

Även översynen av kommunens förvaltningsorganisation har inneburit att andra arbetsuppgifter har behövt stå tillbaka eller läggas på en lägre ambitionsnivå.

Kommunens ekonomi på sikt

De långsiktiga ekonomiska effekterna är i nuläget svåra att bedöma med anledning av det rådande ekonomiska läget i Sverige och omvärlden. Kommunkoncernen påverkas av högre priser för till exempel energi och höjda livsmedel- och bränslepriser. Riksbanken höjde styrräntan den 21 september till 1,75 procent för att kyla av efterfrågan och därmed få bukt med inflationen. Hur lång tid det tar innan inflationen återgår till målet om 2 procent är avgörande för kommunens långsiktiga ekonomi.

Landets kommuner står inför ett fortsatt ökat demografiskt tryck som medför ökade kostnader vilket ska ställas i relation till en osäker ekonomisk utveckling. Även att SKR nu räknar med en starkare nominell skatteunderlagstillväxt under hela prognosperioden så är köpkraften kraftigt nedreviderad speciellt under 2023-2024. Detta beror på en högre allmän prisuppgång och effekten på värderingen av pensionsskulden som ökat prisbasbelopp innebär. Det nya pensionsavtalet innebär även en kostnadsökning.

För att klara dessa ekonomiska utmaningar har Gislaveds kommun antagit finansiella mål för perioden 2017–2030 samt att organisationen arbetar utifrån en planeringshorisont fram till 2030-talet.

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Driftbudget

Kommunfullmäktige har den 18 november 2021, beslutat om kommunens övergripande driftsbudget 2022 (Planeringsdirektiv 2022 med plan 2023-2025). Nämnderna har fått budgetanslag på - 1 725,1 mnkr inklusive budget för löneuppräknings och ökade lokalkostnader som var placerade centralt.

Budgetjusteringar

Budgetjusteringar på 100,9 mnkr avser kompensation av kapitalkostnader på 8 månader som var budgeterat centralt (avskrivningar). Kompensation för kapitalkostnader för perioden uppgår till 74,9 mnkr uppdelat på förvaltningarna. Socialnämnden fick ökade budgetanslag på 26 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut i maj 2022 (Kf §84).

Nämndernas resultat och helårsprognos

Kommentarer om nämndernas delårsresultat och helårsprognos hänvisas till avsnitt verksamhetsberättelser.

Driftredovisning

mnkr	Utfall 2022-08- 31	Utfall 2021-08- 31	KF budget	Budget- juster- ingar	Justerad budget 2022	Prognos helårs- utfall	Avvikelse mot budget
Barn- och utbildningsnämnden	-539,2	-525,9	-798,1	-2,9	-801,0	-800,3	0,7
Bygg- och miljönämnden	-6,9	-3,6	-14,2	-0,2	-14,4	-12,5	2,0
Fastighet- och servicenämnden	-10,3	-5,0	63,0	-56,3	6,7	9,9	3,2
Fritid- och folkhälsönämnden	-32,4	-29,3	-48,4	-1,2	-49,7	-49,1	0,6
Kommunstyrelsen	-109,7	-94,4	-173,9	-1,4	-175,4	-174,4	1,0
Kulturnämnden	-21,6	-21,6	-33,6	-1,0	-34,5	-34,0	0,5
Räddningsnämnden	-24,7	-23,4	-33,3	-1,7	-35,0	-36,3	-1,3
Socialnämnden	-446,9	-435,1	-616,7	-28,6	-645,4	-685,3	-39,9
Tekniska nämnden	-28,6	-28,7	-35,0	-7,6	-42,7	-43,5	-0,8
Överförmyndarnämnd	-2,3	-2,0	-3,5	0,0	-3,5	-3,5	0,0
Förändrade kostnader för lokaler			-2,1		-2,1	-3,0	-0,9
Löneuppräknings (Finans)			-29,1		-29,1	-27,0	2,1
Summa nämnder	-1 222,6	-1 168,9	-1 725,1	-100,9	-1 826,0	-1 858,9	-32,9
varav :							
Skattefinansierad verksamhet	-1 222,0	-1 167,7	-1 725,1	0,0	-1 826,0	-1 858,9	-32,9
Taxefinansierad verksamhet	-0,6	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansförvaltning	1 336,2	1 289,5	1 827,8	100,9	1 928,7	1 912,7	-16,0
Resultat	113,6	120,6	102,7	0,0	102,7	53,8	-48,9

3.2 Investeringsredovisning

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige har den 18 november 2021, beslutat om kommunens övergripande investerings 2022 (Planeringsdirektiv 2022 med plan 2023-2025). Nämnderna har fått investeringsbudget på 264 mnkr varav skattefinansierad verksamhet med 220 mnkr och taxefinansierad verksamhet med 44 mnkr. Ingår i de skattefinansierade verksamheternas investeringsbudget är budgeten för Särskilt prioriterade investeringar med 131,3 mnkr.

Under året har Barn-och utbildningsnämnden fått tillåtelse av Kommunfullmäktige att ombudgetera 350 tkr från 2021 till 2022 (Kf §83, 22-05-19). Det innebär att Barn-och utbildningsnämndens investeringsbudget blev 3,4 mnkr och årets totala investeringsbudget blev 264,4 mnkr.

Investeringsredovisning (netto)

mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Budget 2022	Prognos helårs- utfall	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	1,3	4,7	17,0	7,0	10,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räddningsnämnden	3,1	0,2	7,9	7,9	0,0
Tekniska nämnden	25,2	38,0	104,0	90,8	13,3
Bygg-och miljönämnden	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Socialnämnden	1,6	1,3	7,0	7,0	0,0
Fritid-och folkhälsonämnden	0,3	0,0	0,7	0,7	0,0
Barn-och utbildningsnämnden	0,6	0,4	3,4	3,4	0,0
Kulturnämnden	0,1	0,1	6,0	0,9	5,1
Fastighet- och servicenämnden	33,3	29,3	118,3	69,6	48,7
Summa nämnder	65,5	73,9	264,4	187,3	77,1
varav :					
Skattefinansierad verksamhet	51,6	50,3	220,4	143,3	77,1
Taxefinansierad verksamhet	13,9	23,6	44,0	44,0	0,0

Investeringsutfall och helårsprognos

Nämndernas investeringsutfall per 31 augusti i år hamnar på 65,5 mnkr och helårsprognosen pekar på 187,3 mnkr. Helårsprognosen avviker med 77,1 mnkr mot budgeten och de avser mest särskilt prioriterade investeringar.

Fastighets- och servicenämnden har en budget på 40 mnkr för planerat underhåll och hyresgästanpassningar som nämnden bedömer kommer att utnyttjas fullt i år.

Pågående investeringar som blir färdigställda i år kommer att redovisa vid bokslut per 31 dec.

Särskilt prioriterade investeringar

mnkr	Utfall 2022-08-31	Budget 2022	Prognos helårsutfall	Avvikelse mot budget
Samhällsutveckling	0	15,0	5,2	9,8
IT hård motorväg	16,1	23,3	22,1	1,2
Utbyggnad grundskola Anderstorp	0	20,0	0	20,0
Färdigställande av ny simhall	0	10,0	1,0	9,0
Haghultsleden (påbörjad 2019)	9,4	30,0	20	10,0
Bokbuss	0	5,0	0	5,0
Gislaved 2040 Mötesplats Centrum	0	3,0	0	3,0
Skolidrottsplats Nordinskolan	1,2	3,5	3,5	0,0
Förskolor Gislaved, Burseryd och Anderstorp	0,2	21,5	3,0	18,5
Summa	27	131,3	54,8	76,5

Kommentarer om Särskilt prioriterade investeringar

Samhällsutveckling har en investeringsbudget på 15 mnkr med avsikt att omfördelas under året utifrån beslut av kommunstyrelsen. Kopplat till dessa investeringsmedel finns ett antal planerade förvärv inom Vision 2040 – Mötesplatsen vid Nissan och Bro till Bro i Anderstorp. I dagsläget kommer 5,2 mnkr belasta år 2022 och det finns även tänkta förvärv i storleksordningen 8,5 mnkr och 11-12 mnkr, där dialog med berörda fastighetsägare pågår och förvärv kan bli aktuellt under året eller under nästa år.

Haghultsleden har inte klarat att hålla den framdrift som var tänkt då det har haft och fortsatt har återstående markfrågor som ännu inte är avklarade. Därutöver har det visat sig att grundvattnet är så pass ytligt i området att det har behövt banka vägen istället för att schakta. Det har haft utmaningar med att driva en produktion i högtryck (kan bero på ovana) varpå det inte kommer upp i rätt nivå för att klara att omsätta årets budget.

Bokbussen är beställd men den kommer inte att levereras förrän nästa år. Budgeten på 5 mnkr kommer att ombudgeteras till nästa år.

Budgetavvikelsen på *IT hård motorväg* avser försenade leveranser.

Fastighet- och servicenämnden som har fått 55 mnkr för särskilda satsningar kopplat till lokalförsörjningsplan (LFP) nämligen *Utbyggnad grundskola Anderstorp*, *Färdigställande av ny simhall*, *Skolidrottsplats Nordinskolan* och *Förskolor Gislaved, Burseryd och Anderstorp* bedömer att större delen av dessa satsningar kommer inte användas under innevarande år. Det är endast 7,5 mnkr som kommer att utnyttjas i år.

4 Ekonomisk redovisning

4.1 Räkenskaper

4.1.1 Resultaträkning

mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021	Budget 2022	Helårsprognos 2022
Verksamhetens intäkter	282,9	271,7	405,9		
Verksamhetens kostnader	-1 470,0	-1 367,4	-2 126,7	-1 766,3	-1 875,0
Avskrivningar	-75,2	-65,8	-105,2	-100,0	-112,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 262,4	-1 161,5	-1 826,0	-1 866,3	-1 987,0
Skatteintäkter	1 010,6	959,8	1 447,3	1 471,9	1 510,6
Generella statsbidrag och utjämning	339,1	319,3	495,8	492,8	505,7
Verksamhetens resultat	87,4	117,6	117,1	98,4	29,3
Finansiella intäkter	29,4	4,2	5,1	4,9	29,2
Finansiella kostnader	-3,2	-1,2	-5,0	-0,6	-4,7
Resultat efter finansiella poster	113,6	120,6	117,2	102,7	53,8
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	113,6	120,6	117,2	102,7	53,8

4.1.2 Balansräkning

Mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 514	1 418	1 513
Maskiner och inventarier	160	146	172
Övriga materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	52	49	49
Summa anläggningstillgångar	1 726	1 613	1 734
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	4	3	3
Fordringar	226	154	145
Kortfristiga placeringar	0	0	0
Kassa och bank	261	245	273
Summa omsättningstillgångar	491	402	421
Summa tillgångar	2 217	2 014	2 155
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	1 499	1 400	1 386
<i>därav årets resultat</i>	<i>114</i>	<i>121</i>	<i>117</i>
<i>därav resultatutjämningsreserv</i>	<i>345</i>	<i>252</i>	<i>345</i>
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	32	32	32
Andra avsättningar	18	18	18
Summa avsättningar	49	50	50
SKULDER			
Långfristiga skulder	258	199	262
Kortfristiga skulder	411	365	458
Summa skulder	669	564	719
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 217	2 014	2 155
Panter och ansvarsförbindelser			
<i>Borgensåtaganden</i>	<i>633</i>	<i>541</i>	<i>684</i>
<i>Pensionsförpliktelse</i>	<i>520</i>	<i>556</i>	<i>547</i>
Övriga upplysningar			
Leasing (operationell och finansiell)	159	105	171

4.2 Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp

4.2.1 Resultaträkning

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021	Budget 2022	Helårs- prognos 2022
Verksamhetens intäkter	36,8	39,3	56,4	55,8	56,2
Verksamhetens kostnader	-31,1	-33,3	-47,3	-46,8	-47,2
Avskrivningar	-5,0	-4,3	-6,6	-6,5	-6,5
Verksamhetens nettokostnader	0,8	1,7	2,7	2,5	2,5
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader	-1,4	0,0	-2,4	-2,5	-2,5
Resultat efter finansiella poster	-0,6	1,7	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,6	1,7	0,0	0,0	0,0
Nettoinvesteringar	13,9	23,6	40,9	44,0	44,0

4.2.2 Balansräkning

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	201	186	207
Maskiner och inventarier	3	4	4
Pågående investeringar	32	32	25
Summa anläggningstillgångar	236	221	236
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	2	2	2
Fordran, Va-kollektivet	0	0	0
Övriga fordringar	8	6	7
Summa omsättningstillgångar	10	8	8
Summa tillgångar	246	229	245
EGET KAPITAL; AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser			
Summa avsättningar			
SKULDER			
Långfristiga skulder	245	227	243
Skuld till VA-kollektivet	0	2	0
Kortfristiga skulder	1	1	1
Summa skulder	246	229	245
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	246	229	245

4.3 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Det är samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i senaste årsredovisningen 2021.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkterna baseras på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) augusti prognos.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, VA- anläggnings/anslutningsavgift

Investeringsbidrag och anläggnings/anslutningsavgifter för vatten och avlopp tas upp som förutbetalda intäkter och redovisas bland långfristiga skulder. I enlighet med matchningsprincipen intäktsförs dessa inkomster successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder, vilket följer rekommendation RKR 2.

Specialdestinerade/riktade statsbidrag

De specialdestinerade/riktade statsbidragen kräver i regel någon form av motprestation, och återrapportering ska i normalfallet periodiseras till den period där prestationerna har utförts.

1. Prestationsbaserade ersättningar utbetalas om vissa handlingar genomförts eller vissa mål, nyckeltal eller nivåer uppnåtts. Bidraget ska bokföras i samma perioder som prestationerna utförts. Utbetalning i efterskott tas upp som fordran (upplupen intäkt) i den period som prestationen utförts och som skuld (förutbetald intäkt) om de utbetalas i förskott.
2. Om prestationsbaserade bidrag utbetalas för ett framtida tidsbestämt projekt och de utförda prestationerna utgör beräkningsunderlag för fördelning av bidraget ska det bokföras och matchas mot kostnader över den fastslagna tidsperioden. Beakta skyldigheten att återbetala kvarvarande medel vid projekttidens slut.
3. Icke prestationsbaserade bidrag betalas ut utan krav på motprestation och intäktsförs den period som bidraget avser. Bidraget ska intäktsföras i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek för den period som bidraget avser.

Kostnader

Löner med mera

Kostnader för timanställda och kostnadsersättningar avseende augusti men som utbetalas i september har inte periodiserats.

Förändringar av semesterlöneskulder och övertid per 2022-07-31 är bokfört vid delåret 2020-08-31. Ferialöner är inte periodiserade utan hanteras enligt kontantprincipen.

Investeringar

Exploateringstillgångar är bokförda som materiella anläggningstillgångar vid delårsbokslut. Enligt rekommendation ska exploatering hanteras som omsättningstillgång.

Ett arbete pågår under året för omklassificering av vissa markvärden som är föremål för exploatering till omsättningstillgångar. Även pågående investeringar ska särredovisas mellan anläggningstillgångar och omsättningstillgångar (exploatering). Detta arbete ska vara klart vid bokslut 2022.

Anläggningstillgångar upptas till bokfört värde.

Avskrivningstider

Mark, fjärrvärmeanslutning, gatukropp, konst	0 år
Markanläggningar (yttre miljö)	25 år
Toppbeläggningar – gata	10, 20, 40 år
Vattenledningar	60 år
Stomme	60 år
Yttertak, fasad och stomkomplettering	40 år
Sprinkler, reservkraft, hiss, komplementbyggnader	30 år
Värme, ventilation, VA	25 år
Fönster och ytterdörrar	25 år
El, snickerier, yttertak (papp)	20 år
Ytskikt, passagesystem, styr/övervakning, larm/tele	15 år
Tvätt/storköksutrustning, lekredskap	10 år
Bilar, inventarier, maskiner	5–20 år

Avskrivningsmetod

Linjär avskrivningsmetod tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till två basbelopp under 2021 (95 200 kr).

Förråd

Varor i förråd har tagits upp till verkligt värde.

Avsättningar

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknad med gällande RIPS-ränta.

Övriga avsättningar

Avsättningen för deponi, Mossarptippen, följer inte rekommendationen om att nuvärdesberäknas. Kostnaden för att återställa deponi är så osäker i sig att därtill att nuvärdesberäkna den med en osäker ränta.

Förändrade redovisningsprincip

Leasing

Från och med 2021 tillämpas KRK 5 – Redovisning av leasing och hyresavtal även för leasing och hyra av fastigheter.

Hyresavtalen som uppfyller kravet att vara finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Jämförelsetalen för tidigare år är omräknade från avtalens början och justering av ingående balans redovisas enligt den nya principen vid bokslut 2021.

Det finns några hyresavtal som är kvar för klassificering mellan operationell och finansiell leasing som ska hanteras under 2022.

Från och med 2017 redovisar redan kommunen leasing och hyra av lös egendom (fordon) enligt rekommendationen.

Interna redovisningsprinciper kommunen

Personalkostnader

Arbetsgivaravgifter med mera har interndeiterats förvaltningarna i samband med löneredovisningen. Den följer SKR:s rekommendation. Det tas även ut ett påslag på lönesumman från förvaltningarna för att täcka gemensamma kostnader som till exempel Kommunhälsan och facklig verksamhet.

Kapitalkostnader

Internräntan följer SKR:s ränteförslag och beräknas med nominell metod 1,0 procent på bokfört värde. På årets investeringar har ränta tillgodoräknats från och med anskaffningsmånaden.

4.3.1 Ord och begrepp

Anläggningsskapital	Anläggningstillgångar minus långfristiga skulder och avsättningar.
Anläggningstillgångar	Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk kan vara materiella (till exempel byggnader, mark, inventarier med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).
Avskrivningar	Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad utifrån förväntad ekonomisk livslängd.
Avsättningar	Avsättning är en förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik till sin förekomst men, till skillnad från en skuld, är oviss till belopp eller till den tidpunkt den ska infrias.
Eget kapital	Visar hur stor del av tillgångarna som inte finansierats med skulder.
Finansiella intäkter	Intäkter som kommer från placerade medel, till exempel ränta på bankkonto.
Finansiella kostnader	Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader för pensions-förvaltningen.
Kapitalkostnader	Avskrivningar och intern ränta.
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.
Kortfristiga skulder	Skulder som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.
Likviditet	Betalningsförmågan på kort sikt, omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.
Nettoinvesteringar	Årets investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.
Omsättningstillgångar	Tillgångar avsedda att inneha en kortare tid, till exempel likvida medel, kortfristiga fordringar, förråd.
Rörelsekapital	Betalningsberedskapen på kort sikt. Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.
Soliditet	Ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Eget kapital dividerat med totala tillgångar.

5 Verksamhetsberättelser

5.1 Nämnder

5.1.1 Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom skolväsendet och omfattar skolformerna förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, och regleras i skollagen (2010:800). Nämnden ansvarar även för musikskolans verksamhet.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att en förbättrad och god måluppfyllelse nåtts. Vårdnadshavare i förskolan uttrycker nöjdhet med verksamheten. I grundskolan uppnår 85,3 % av eleverna behörighet till nationellt program på gymnasieskolan, en ökning med 1,1 procentenhet. Det är den högsta andelen sedan 2012. I gymnasieskolan har andelen elever som tar en gymnasieexamen minskat från 70,3 till 65,5 %. Det ekonomiska resultatet 2022-08-31 är -4 276 tkr, helårsprognos 660 tkr.

Invånare

Coronapandemin påverkade verksamheterna i viss mån under början av året. Därefter har verksamheten under våren och sommaren återgått till normal verksamhet.

Behörighet till nationellt program på gymnasieskolan har ökat. Andelen elever som tar en gymnasieexamen har däremot minskat. Denna elevgrupp har i stor utsträckning påverkats i sina studier genom att undervisningen under långa perioder bedrivits på distans.

Både barn och elever samt vårdnadshavare upplever att förskola och skola är trygga.

Medarbetare

Medarbetarenkäten som genomfördes i maj 2022 visar ett positivt resultat för barn- och utbildningsförvaltningen gällande medarbetarindex, ledarskapsindex och hållbart medarbetarengagemang (HME) som också överstiger indexvärdena för kommunen som helhet.

Rektorerna har efter den långa tiden av distansarbete och digitala möten arbetat för aktiviteter som bygger sammanhållning, arbetsglädje och gemenskap på arbetsplatsen.

Verksamhet

Fortsatt satsning sker på språk- och matematikutveckling.

I grundskolan pågår en resurs- och kompetensmässig satsning på specialpedagogisk kompetens i samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM).

Gislaveds gymnasium arbetar med att ytterligare utveckla kvaliteten på de pedagogiska planeringarna. De ger en tydligare struktur och en bättre information till eleverna, vilket i sin tur förbättrar möjligheterna till framgångsrika studier.

Hållbar utveckling

Inom måltidsverksamheten är andelen ekologiska råvaror hög med stort inslag av vegetariska råvaror och med en säsonganpassad matsedel. Stort fokus ligger på att minska matsvinnet.

Källsortering finns på alla skolor. Inför hösten och vintern kommer stort fokus att ligga på sparsamhet med energi.

Ekonomisk kommentar

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott per 2022-08-31 på -4 276 tkr och en helårsprognos 2022 på 660 tkr. Det ekonomiska resultatet per 2022-08-31 beror på att nya löner har utbetalats men nämnden har inte erhållit tilläggsbudget för de nya lönerna.

Helårsprognosen för 2022 visar på ett mindre överskott med 660 tkr. Överskottet beror på tillfälliga statsbidrag avseende ersättning för sjuklönekostnader och "skolmiljarden" som 2022 uppgår till 9 300 tkr.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Barn-och utbildningsnämnden	-539,2	-525,9	-801,0	-800,3	0,7

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

För att öka elevernas måluppfyllelse både i grundskolan och i gymnasieskolan finns behov av fortsatta utvecklingsinsatser. Kompetensutveckling kring undervisningsmetoder och ledarskap som stärker undervisningen behöver fortsätta. Skolans förmåga att möta alla elever behöver utvecklas. Läsåret 2022/2023 kommer kompetensutveckling inom området att ske på studiedagar.

För att möta konkurrensen om befintlig arbetskraft måste ett strategiskt arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare ske.

5.1.2 Bygg- och miljönämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Förvaltningens grunduppdrag och verksamhet syftar till en god och välplanerad bebyggd miljö samt för en sund och säker livsmiljö för medborgare och näringsliv.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är mycket gott under rådande pandemi. Trots stora vakanser under stora delar av året har verksamheten kunnat upprätthållas, nu är vakanserna borta och ordningen återställd. Prognosen för 2022 visar ett överskott på 3 mnkr. I mnkr finns på balansen, då det är avsättning på grund av ärenden som fanns vid bokslutet, av olika omständigheter har dessa ännu inte utnyttjats och det är osäkert om det kommer att finnas det behovet under året. Det finns även generell osäkerhet i prognosen vad gäller bostadsanpassningen eftersom det är så behovsrelaterat.

Invånare

En effekt av pandemin är en ökad användning av digitala hjälpmedel. Det har fallit väl in med införandet av olika e-tjänster för förvaltningens olika verksamheter. För våra samarbetskommuner innebär det också möjlighet till snabba möten digitalt utan restid. Övriga positiva effekter för invånarna förväntas bli snabbare svar, bättre funktionalitet och ökad tillgänglighet.

Medarbetare

Arbetsituationen är pressad, med många vakanta miljöhandläggartjänster under året. Planuppdragen är också fler. Två medarbetare har gått i pension och flera nya medarbetare har tillkommit till förvaltningen. Bedömningen är dock att stämningen och sammanhållningen är fortsatt väldigt god. Sjukfrånvaron är låg, även om det är svårt att belägga med statistik på grund av svårigheter att få ut siffror på detta med det nya personalsystemet.

Verksamhet

Situationen i samhället har haft en betydande påverkan på verksamheten och hur den kan bedrivas. Prioriteringar har behövt göras och saker har fått lösas på alternativa sätt, samråd med allmänheten, tillsyn m.m. har skötts via digitala lösningar. Verksamheten har nått en digital mognad som annars hade tagit längre tid.

Hållbar utveckling

I princip allt arbete inom nämndens verksamhet syftar till en hållbar utveckling såväl avseende planering, bygglov och miljö. Satsningar görs för att öka kunskaperna kring och tillämpa barnkonventionen i verksamheten och framför allt i detaljplaneringen. Förvaltningen engagerat sig i kommunens översiktsplanering som leds av hållbar utveckling där de globala hållbarhetsmålen inarbetas i kommunens intentioner med mark och vattenanvändningen

Ekonomisk kommentar

Nämndens prognos är till största delen beroende på att ett stort antal tjänster varit vakanta under

stora delar av året, de är nu till största delen besatta igen.

Det har varit färre ansökningar om bostadsanpassningsbidrag, en trolig orsak till detta är pandemin.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Bygg-och miljönämnden	-6,9	-3,6	-14,4	-12,5	2,0

5.1.3 Fastighet- och servicenämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Fastighet- och servicenämnden är samordnande organ för lokalförsörjning och internservice samt verkställande för förvaltning av kommunens bebyggda fastigheter. Investeringar i fastigheter och lokaler hanteras enligt kommunens strategiska lokalresursplan och kommunfullmäktiges fastställda ramar.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammantagna bedömningen av nämndens resultat är att grunduppdraget har fullföljts under perioden. Internserviceleveranserna inom IT, lokalvård, transporter och tvätt fungerar väl utifrån servicegrad och -kvalitet. Fastighetsavdelningen har slutfört sin omorganisation och påbörjat implementeringen av nytt arbetssätt. Budget- och projektplanering för de många nybyggnationerna som ska igång under planperioden har varit i fokus. Nämndens resultat visar på ett överskott på 3,2 mnkr samt ett investeringsöverskott om 48,7 mnkr.

Invånare

Fastighet- och servicenämnden har ett internserviceuppdrag vilket innebär att uppdragets påverkan på kommuninvånarna endast är indirekt.

Medarbetare

Fastighetsavdelningen har fortsatt driva den nödvändiga omorganisationen i syfte att öka ledningsstyrkan och förutsättningarna för att implementera nytt ändrat arbetssätt. Stora förändringar i rutiner, styrning och kontroll krävs för att skapa en resurs- och personaleffektiv fastighetsförvaltning och -drift som kan omhänderta det stora eftersatta fastighetsunderhållet. Många medarbetare påverkas och oroas i den stora men nödvändiga förändringen.

Verksamhet

Verksamheten inom service och IT har bevisad god förmåga att både anpassa sig till nya behov - och leverera standarduppdrag med hög kvalitet och servicegrad. Implementering av teamorienterat arbetssätt på fastighet var sista steget i förvaltningens utvecklingsresa sedan starten. Minskad sårbarhet i serviceleveransen är ett av syftena med teamarbetet, som även är tänkt att öka kompetensen och skapa mer självgående arbetslag som tar ansvar för helheten.

Hållbar utveckling

Under perioden har arbetet med energioptimeringar fortgått tillsammans med framtagandet av prioriterade underhållsplaner. Bägge åtgärderna syftar till att hushålla med resurser och därmed även kostnader. Lokalvårdens breda införande av Z-water, ett helt kemikaliefritt rengöringsmedel har stor betydelse för kommunens mål att skapa en giftfri förskola/skola och omsorg. I och med pandemin har resandet och användningen av bilpoolen minskat, med en positiv effekt för miljön och CO₂-utsläppen.

Ekonomisk kommentar

Prognosen för helåret är ett överskott på 3,2 mnkr. Inom IT handlar överskottet om obudgerade intäkter, vilket kan komma att påverka prissättning och budgetplanering för nästkommande år. På fastighet handlar överskottet framförallt om minskade personalkostnader i och med flera vakanta tjänster. Serviceuppdragen beräknar ett +/- 0 resultat. Investeringsbudgeten får en positiv avvikelse på drygt 48 mnkr. Merparten av outnyttjade medel ligger inom nybyggnadsprojekten som inte kommit igång som planerat.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Fastighet- och servicenämnden	-10,3	-5,0	6,7	9,9	3,2

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Nämnden kommer från och med 1 jan 2023 överlämna sina grunduppdrag dels till kommunstyrelsen och dels till ny samhällsutvecklingsnämnd. Utmaningar framåt är framförallt att komma i kapp med det eftersatta fastighetsunderhållet samtidigt som man hanterar leverans i alla olika byggprojekt. Konjunkturläget med kraftigt ökande priser, äventyrar samtliga leveranser framåt. Driftuppdraget inom IT behöver landa i ny organisation under KS samt hitta starkare koppling mot kommunens IT-strategiska mål.

5.1.4 Fritid- och folkhälsonämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Fritid- och folkhälsonämndens uppdrag är att skapa förutsättningar för en meningsfull fritid. Nämnden ansvarar för föreningsstöd, idrotts- och friluftsliv, samt öppen fritid. Nämnden skapar förutsättningar för god folkhälsa genom förebyggande och främjande arbete för barn och unga på deras fritid.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av första halvan av 2022 är att fritid- och folkhälsonämnden har levererat enligt uppdrag. Verksamheterna har återgått till det "normala" efter pandemins restriktioner och besöken har i många fall ökat. Inom vissa delar är det fortsatt låga siffror bland nyckeltal och färre intäkter. Det har generellt varit hög omsättning av medarbetare och förvaltningen har arbetat med ett antal rekryteringar. Resultatet visar en prognos på helår med ett överskott på 600 tkr.

Invånare

Fritid- och folkhälsonämndens verksamheter engagerar generellt många invånare. Återgång efter coronapandemins restriktioner har varit en väsentlig händelse utifrån invånarnas perspektiv. Det har medfört mycket liv och rörelse på mötesplatser och i anläggningar igen. Centrumhallen har tagit form och kommer ge invånarna ytterligare förutsättningar för en meningsfull fritid.

Medarbetare

Förvaltningen har inlett 2022 med en rad rekryteringar då medarbetare har valt att gå vidare eller ska vara föräldralediga. Det är svårt att finna nya medarbetare och det tar tid att lotsa in nya i organisationen och verksamheterna. Parallellt har intressekonflikter mellan målgrupper och utåtagerande ungdomar medfört en hög belastning och tuff arbetsmiljö. Resultatet av medarbetarenkäten visar dock att de allra flesta trivs på sin arbetsplats.

Verksamhet

Verksamheterna har återgått till det "normala" efter pandemins restriktioner och det har medfört generellt hårt tryck. Inom vissa delar är det fortsatt låga siffror för besök och i nyckeltal. I det stora hela flyter nämndens verksamheter på väl, men vissa verksamheter har sargats av omsättning av personal och stök av olika slag. Hälsocenter har startat i samarbete med Region Jönköpings län. Verksamheten ska ge stöd till livsstilsförändringar.

Hållbar utveckling

Fritid- och folkhälsonämndens verksamheter bidrar generellt till hållbar utveckling i samhället. Barnkonventionen och ett antal globala mål inom Agenda 2030 är alltid vägledande för arbetet. Vad gäller klimatpåverkan sker nämndens största arbete med bidrag för energieffektivisering inom föreningslivet. Nämnden ansvarar också för Fritidsbanken som ger alla möjlighet till en aktiv fritid samt ökar återbruk och minskar nykonsumtion.

Ekonomisk kommentar

Fritid- och folkhälsonämnden redovisar per augusti en prognos på helår med ett överskott på 600 tkr. Överskottet handlar om föreningsstöd och avvikelse av personalkostnader. I utfallet per augusti finns hyreskostnad för Centrumhallen med. Det är en kostnad som nämnden ska få kompensation för. Kompensationen är medräknad i prognosen.

Vad gäller investeringar så handlar de i huvudsak om nya inventarier till Centrumhallen och reinvesteringar till nämndens olika verksamheter.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Fritid-och folkhälsonämnden	-32,4	-29,3	-49,7	-49,1	0,6

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Fritid- och folkhälsonämnden ser fortsatt utmaning från coronapandemin att målgrupper ska hitta tillbaka. En annan påtaglig utmaning är att hitta medarbetare så att verksamheterna fortsatt kan bedrivas med hög kvalitet. I pipen ligger nu också ett generellt behov av att minska elkonsumtionen. Det finns en risk för ransonering av el framöver. Nämndens verksamheter, inom framförallt idrottsanläggningar, är elkrävande. Ett eventuellt beslut om elransonering kommer ge konsekvenser på verksamheterna.

5.1.5 Kommunstyrelsen

Nämndens grunduppdrag i korthet

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammantagna bedömningen är att kommunstyrelsen under året bedriver verksamhet med god kvalitet och måluppfyllelse. Kommunstyrelsen strävar efter att ha god kvalitet inom särskilt viktiga områden för att uppfylla leveransen av grunduppdraget och majoriteten av dessa områden har bedömts ha god, eller relativt god kvalitet.

Det prognostiserade resultatet visar ett överskott på 1 mnkr.

Invånare

Arbetsförmedlingens reformering har förändrat kommunstyrelsens målgrupp och det är en större utmaning att kunna bidra med ett gemensamt individanpassat stöd. Det är viktigt att

öka kunskapen kring verksamheter som arbetar med målgruppen för att inom kommunkoncernen skapa förutsättningar för individer att komma ut i egenförsörjning. Arbetet med den nya förvaltningsorganisationen har fortsatt hög prioritet där många medarbetare från kommunstyrelsen är involverade. Detta kan påverka det stöd som ges gentemot målgrupperna.

Medarbetare

Medarbetarundersökningen som gjordes under våren visar att medarbetare inom kommunstyrelsen trivs och mår bra på arbetsplatsen. Hållbart medarbetarengagemang (HME) ligger på en bra nivå. Det pågående förändringsarbetet med ny organisation syns också i medarbetarundersökningen där det visar på att energinivån ibland kan upplevas låg och det finns ett behov av uppföljning och återkoppling.

Verksamhet

Beslut om tilldelning av markanvisning Bastuberget fattades på kommunstyrelsens näringsutskott den 24 augusti. Det vinnande förslaget innehåller cirka 100 lägenheter där ungefär hälften planeras bli trygghetsboenden och den andra hälften bli familjelägenheter. Efter förberedelser under våren och sommaren inför valet i september är nu förtidsröstningen igång sedan den 24 augusti.

Ekonomisk kommentar

Nämnden prognostiserar en positiv avvikelse emot budget på 1 mnkr. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

De lägre personalkostnaderna beror främst på vakanta tjänster i flertalet verksamheter inom nämnden samt en viss påbörjad effektivisering inom avdelningen för arbete och utbildning.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	-109,7	-94,4	-175,4	-174,4	1,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Kommunstyrelsen kommer få ett förändrat arbetssätt, där två förvaltningar kommer att leverera olika delar av samhällsutvecklingsuppdraget till kommunstyrelsen. Detta kräver en bra samverkan mellan förvaltningarna men också en tydlighet gentemot målgruppen. Dialogarbetet är fortsatt en utmaning där man behöver hitta nya vägar för att nå invånarna. Säkerhetsläget i omvärlden leder till en högre beredskap där kommunen har en viktig roll att stärka det civila försvaret.

5.1.6 Kulturnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Med utgångspunkt i Gislaveds kommuns kulturpolitiska program ska kulturnämnden bedriva biblioteksverksamhet, allmänskulturell verksamhet, samt ge föreningsstöd. Därutöver ansvarar nämnden för de uppdrag som regleras i kulturnämndens reglemente.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att den är genomförd enligt grunduppdraget. Med erfarenheter efter pandemin har aktiviteter utvecklats och genomförts på nya sätt. Både analogt och digitalt. Verksamhetsbesöken har ökat och den digitala delaktigheten har ökat. Den digitala omställningen har gett nya erfarenheter och kunskaper som kommer att leda till nya former för kulturförmedling och bidra till ökad delaktighet. Prognosen för helåret pekar mot ett överskott på 500 tkr.

Invånare

Förutsättningarna för deltagande i kulturlivet ändrades drastiskt i och med pandemin. Tillgängligheten till bibliotek och kulturhus är nu återställda. Fortsatt finns ett utbud av digitala kulturaktiviteter, och det fysiska mötet är åter möjligt. Till viss del har de digitala alternativen fungerat kompensatoriskt och varit välbesökta. Genom digitaliseringen nåddes en ny publik.

Medarbetare

Medarbetarna hittade under pandemin nya vägar för att lösa uppdraget. Nya sätt att förmedla kultur och en utveckling av verksamheterna. Ett stort mervärde som har uppstått är att de flesta har fått möjlighet till kompetensutveckling, inte minst inom det digitala området.

Verksamhet

Under året har verksamheterna kunnat genomföra aktiviteter där människor åter igen kan mötas. De erfarenheter pandemin har inneburit är viktiga i det fortsatta arbetet med att möjliggöra för fler att vara delaktiga i kulturlivet. En ökning av besökare på plats i våra verksamheter samt i våra digitala kanaler har skett.

Hållbar utveckling

Deltagarperspektivet är djupt förankrat i kulturverksamheten och skapar förutsättningar för den enskilde att känna sig delaktig i samhället, såväl socialt som kulturellt. Vilket i sin tur bidrar till en god folkhälsa. Det digitala arbetssättet minskar klimatpåverkan i form av färre resor och transporter.

Agenda 2030 sprids genom kunskaps- och informationsförmedling. Barnkonventionen är en utgångspunkt i arbetet. Källsortering sker i de flesta av förvaltningens verksamheter.

Ekonomisk kommentar

Prognosen för kulturnämnden visar ett överskott på 500 tkr. Överskottet ligger inom personalbudgeten och har uppstått på grund av en vakant tjänst samt kortare frånvaro.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Kulturnämnden	-21,6	-21,6	-34,5	-34,0	0,5

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Nya arbetssätt att förmedla kultur digitalt har fortsatt att utvecklas under året. Det har bidragit till att öka den digitala delaktigheten. Detta har också inneburit att många har

exkluderats. Ett ökat behov hos människor att få mötas i verksamheternas mötesplatser är tydligt. Antalet besökare har ökat under året. Det blir en stor utmaning att minska det digitala utanförskapet, samtidigt utveckla nya digitala tjänster och tillgodose behovet av levande och tillgängliga kulturella mötesplatser.

5.1.7 Räddningsnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Förvaltningen ska stödja den enskilde att hantera olyckor samt stödja kommunerna vid samhällsstörningar. När en olycka sker ska förvaltningen hindra vidare skadeutbredning, lindra, stödja och därefter lära från det inträffade. Räddningstjänsten ska också vara en aktör för ökad social hållbarhet.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Allt för lågt deltagarantal på hjärt- och lungräddning (HLR) och brandkunskapskurserna. Utbildningarna är numera tvådelade, en del är teori som görs via HLR-rådet/Kunskapsportalen och en del är en praktik som genomförs på räddningsstationen i Mossarp. Till detta kommer den utbildningsskuld som pandemin orsakat.

Bemanningen på deltidsstationerna i Reftele är ansträngd. Beslutade beredskapsnivåer har inte kunnat upprätthållas under våren.

Invånare

Vår uttryckningsbemanning har varit något lägre i Reftele under året. Det har varit på grund av personalbrist. De förändringar som räddningsnämnden varit tvingad till att besluta om har kompenseras med andra åtgärder. Behovet av fler deltidsbrandmän är fortsatt stort, främst i Reftele och Burseryd.

Ingen hjälpsökande har drabbats negativt men arbetsmiljön är ansträngd i Reftele.

Medarbetare

Ett av två fokus som förvaltningen har är kompetensutveckling samt rekrytering av deltidsbrandmän i Reftele och Burseryd. Även om bemanningen har blivit bättre till följd av våra samordnade rekryteringsåtgärder så har vi en lägre erfarenhetsnivå samt flera har ej fullgjort grundutbildningen.

Det andra området är att hantera den utbildning- och tillsynsskuld som orsakats till följd av pandemin och frånvaro av tillsynsutbildad personal.

Verksamhet

Ett stort antal utbildningar i brandkunskap och HLR har ställts in de senaste 15 månaderna. Det skapar en utbildningsskuld som behöver hanteras framöver.

Ett flertal vakanser inom deltidsorganisationen medför att beredskapsförändringar har varit nödvändiga.

Färre tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor kan utföras under året till följd av brist av personal med rätt kompetens.

Hållbar utveckling

Fastighet- och servicenämnden beslutade våren 2021 att installera solkraft på stationen i

Mossarp. Det är dock oklart när denna installation påbörjas. Solceller kommer att monteras på vagnhallstaket. Projekteringen har avstannat, på grund av långa leveranstider kommer inga solceller kommer monterats under 2022.

Ekonomisk kommentar

Priser på uppvärmning, el och tjänster ökar markant.

Konsekvensen av att inte ha tillgänglig personal med tillsynskompetens är att kontroller av brandskyddet på allmänna lokaler, industrier och andra objekt inte kan utföras. En annan baksida är att intäkterna minskar.

Fler deltidsbrandmän än budgeterat har eller kommer utbildats vilket är glädjande utifrån ett trygghetsperspektiv.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Räddningsnämnden	-24,7	-23,4	-35,0	-36,3	-1,3

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Hur uppbyggnaden av det civila försvaret kommer påverka räddningstjänsten är oklart.

Rekryteringen av deltidsbrandmän fortsätter framöver. Alla arbetsgivare behöver stödja sina medarbetare som vill arbeta som deltidsbrandmän.

Trenden visar på att antalet utryckningar kommer öka under kommande år vilket ger ökade personalkostnader.

Övningstiden har varit budgeterad till 50h/år per person sedan 80-talet. Nuvarande övningsnivå täcker inte kompetensbehovet. Övningstiden bör höjas till 65-70h/år.

5.1.8 Socialnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Socialnämnden har det politiska ansvaret för individ- och familjeomsorg förutom ekonomiskt bistånd, funktionsstödsomsorg, vård och omsorg, vård och stöd till långvarigt psykiskt sjuka samt för kommunal hälso- och sjukvård.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att det finns utmaningar kvar att hantera kommande år inom ramen för de kritiska kvalitetsfaktorerna (KKF), målen, uppdragen och de ekonomiska förutsättningarna för nämnden.

Socialnämnden har av kommunfullmäktige fått i uppdrag att upprätta en långsiktig plan för en budget i balans. Analysarbetet har utifrån nuläge och kommande utmaningar påbörjats under sommaren 2022.

Invånare

Verksamheternas sammantagna bild är att kraven och förväntningarna från målgrupperna, deras anhöriga och invånarna i stort ökar på socialnämndens verksamheter.

Parallellt med dessa bedömer de målgrupper som brukarundersökningar genomförts med att kvalitén i de insatser som genomförs håller än lägre kvalitet än tidigare. Tidigare har

helhetsbedömningarna i brukarundersökningarna som genomförs av SKR och Socialstyrelsen visat på högre skattningar än riket, men utifrån senaste genomförda ligger Gislaved i nivå med riket.

Medarbetare

Under våren/försommaren har kommunen genomfört en medarbetarenkät med sex stycken fokusområden. Socialnämndens verksamheter har skattat sig något lägre än kommungenomsnittet på samtliga, förutom arbetsbelastning. Skattningen utifrån arbetsbelastning är det lägsta resultatet för verksamheterna, men ändå något positivare än kommunsnittet.

Förvaltningen ser fortsatt ökande behov av stöd, vård och omsorg inom större delen av verksamheterna.

Verksamhet

Utifrån en ansträngd ekonomisk situation i kombination med ökade behov i samhället har verksamheterna behövt göra förändringar och anpassningar för att hantera utvecklingen. Där verksamheter inför och under året har förändrats för att möta behov. Flödet ifrån sjukhusen har bidragit till förändringar och utökningar av kommunens vårdplatser i olika former. Även förändringar i utförarverksamheten inom IFO och funktionsstöd har genomförts.

Hållbar utveckling

Socialnämnden och socialförvaltningens ledningsgrupp har ännu inte träffat samordnare utifrån kommunens strategi för hållbar utveckling. Detta förväntas ske under hösten. Utifrån resepolicyn använder sig de verksamheter som nyttjar bil i tjänsten primärt förnybara bränslen eller hybrid-/elbilar.

Köksorganisationens förutsättningar att arbeta med ekologiska och lokalproducerade råvaror har påverkats av inflationen, vilken också gjort att arbetet med matsvinn blivit än mer nödvändigt.

Ekonomisk kommentar

Prognosen för socialnämndens verksamheter är i uppföljningsrapport 2 ett underskott på 39 636 tkr vilket är en förbättring på 38 864 tkr jämfört med uppföljningsrapport 1. Detta beror delvis på en kompensation ifrån kommunfullmäktige för individ- och familjeomsorgen och funktionsstödsverksamheter i samband med uppföljningsrapport 1, motsvarande 26 000 tkr.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Socialnämnden	-446,9	-435,1	-645,4	-685,3	-39,9

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

- Ökade svårigheter att hålla en god kvalitet i verksamheterna.
- Målgruppernas behov utvecklas och blir allt mer komplexa.
- Ökade svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens.
- Behov av att prioritera det förebyggande arbetet och det systematiska kvalitetsarbetet
- Ökat behov av ekonomiska medel och personal för att inte riskera patientsäkerheten.
- Arbeta mer proaktivt och utifrån långsiktiga perspektiv för att kunna minska behoven på sikt.
- Upprättande av språkutvecklande arbetsplatser

5.1.9 Tekniska nämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Tekniska nämnden ansvarar för den kommunala infrastrukturen och sköter det operativa arbetet inom kommunens miljövard. Tekniska nämnden är även kommunens trafiknämnd och väghållningsmyndighet. Tekniska nämnden ansvarar också för de uppgifter som kommunfullmäktige särskilt beslutar om.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Nämndens bedömning av de prioriterade kritiska kvalitetsfaktorerna så verksamheten har fungerat på ett bra sätt trots hög arbetsbelastning och hög sjukfrånvaro.

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att genom besparingar och effektivisering bedrivit en bra verksamhet utan större påverkan för målgrupperna och visar ett positivt resultat.

Resultatet per den 31 augusti 2022 visar ett överskott på 975 tkr. Prognosen på helåret visar ett negativt resultat på 800 tkr.

Invånare

På grund av hög arbetsbelastning och vakanser har handläggningstider i vissa ärenden blivit längre än planerat. Framförallt gäller detta MEX och staben. En omprioritering av hur gräsklippning och gräsröjning har gjorts och del klagomål har inkommit. Planteringarna i tätorterna har däremot uppskattats och mycket beröm har kommit in.

Få negativa synpunkter på vinterväghållningen har inkommit.

Det har varit en del översvämningar på grund av stora regnmängder vilka också har orsakat en del skador.

Medarbetare

Personalen arbetar med grunduppdraget. Placering på olika platser skapar slitningar hos personalen. Förbättring har skett genom att den personal som haft sin arbetsplats på Järnvägsgatan numera har sin huvudsakliga arbetsplats i kommunhuset.

Förvaltningen har och haft en del vakanser och sjukfrånvaro som gjort att befintlig personal har fått ta ett större ansvar.

Verksamhet

Personalen som suttit på Järnväggsgatan har flyttat till kommunhuset, vilket underlättar kontakter.

Vakanser och svårigheter att rekrytera har gjort att vi lagt ut några projekt eller delar av projekt på entreprenad.

Hållbar utveckling

Förvaltningen har gått över till ECOPAR i stället för diesel i fler arbetsmaskiner och fler är på väg in i systemet. Smarta lösningar vad gäller spolning i toaletter med regnvatten och uppvärmning i den nya personalbyggnaden vid avloppsreningsverket i Gislaved.

Förutsättningar för barn och ungdomar i kommunen skapas. En viktig pusselbit är vinterväghållningen där nämnden prioriterar cykelvägar och bussgator.

Vid köp av handverktyg köps allt fler batteridrivna.

Ekonomisk kommentar

Tekniska nämnden visar ett resultat på +975 tkr på delåret. Prognosen på helåret visar ett underskott på 800 tkr. Underskottet är inom gata och park där volymökningar och ökade kostnader är orsakerna. De senaste åren har tekniska visat positiva resultat med hjälp av reavinster vid försäljning av mark samt vakanser. Detta gäller även för 2022.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Tekniska nämnden	-28,6	-28,7	-42,7	-43,5	-0,8

5.1.10 Överförmyndarnämnden

Nämndens grunduppdrag i korthet

Överförmyndaren ska bevaka underårigas, funktionsnedsattas och äldre personers rätt i samhället samt att se till att de som inte klarar sina personliga och/eller ekonomiska angelägenheter får hjälp med detta.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Den sammanfattande bedömningen av nämndens resultat är att nämnden levererar sitt uppdrag med god kvalitet. Delårsresultatet är 2,3 mnkr för perioden 1/1 till 31/8 vilket är lite lägre än de 2,0 mnkr för föregående år. Prognosen för U2 säger att resultatet ger noll i avvikelse mot budget.

Verksamhet

Handläggare utför granskning av ställföreträdarens årsredovisningar, utöver detta görs utredningsarbete för att möjliggöra nämndbeslut och domstolsbeslut. Nämnden rekryterar och utbildar ställföreträdare för verksamheten, samt fattar beslut i de ärenden som inte handläggare har delegation till.

Ekonomisk kommentar

Vår prognos visar att vi kommer fortsatt ha en budget i balans vid slutet av året.

Nämnd, mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Justerad budget 2022	Helårsprognos	Avvikelse mot budget
Överförmyndarnämnd	-2,3	-2,0	-3,5	-3,5	0,0

Framtida utmaningar och utvecklingsbehov

Uppdraget ska vara ideellt och lekmanmässigt. De framtida utmaningarna är att få tag i kvalificerade ställföreträdare.

En utveckling för överförmyndarnämnden är det beslut som tagits att från och med nästa mandatperiod ingå i den gemensamma överförmyndarnämnden i GGVV.

5.2 Koncernbolag och stiftelser

Resultat. mnkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021	Budget 2022	Helårsprognos 2022
Gislaveds kommunhus AB	-0,2	-0,1	1,7	0,0	2,7
AB Gislavedshus	11,5	15,7	4,2	6,8	0,5
Gislaved Energi Koncern AB	-0,1	-0,4	0,5	0,0	0,0
Gislaved Energi AB	4,5	3,1	1,2	4,9	3,3
Gislaved Energi Elnät AB	4,8	5,1	1,0	6,4	7,3
Gisletorp Lokaler AB	1,4	2,3	0,6	1,2	1,2
Enter Gislaved AB	2,5	3,4	0,3	0,0	0,0
Stiftelsen Isabergstoppen	33,9	27,5	16,8	30,0	27,0
Stiftelsen Torghuset	-0,2	0,8	0,4	0,1	0,2

5.2.1 Gislaveds Kommunhus AB

Org nr 559084-6191

Ordförande: Carina Johansson **Ägare:** Gislaveds kommun 100%

Verkställande direktör: Stefan Eglinger **Antal ledamöter:** 5

Grunduppdrag

Bolagets uppdrag enligt antagen bolagsordning är att övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier i bolag som verkar inom Gislaveds kommuns

kompetensområde och företräda Gislaveds kommuns intressen i koncernen.

Bolaget skall i sin verksamhet tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna.

Bolaget har även ett samhällsansvar i syfte att bidra till en hållbar utveckling. Det handlar om ettestetiskt, etiskt, ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter

Gislaveds Kommunhus AB (moderbolag) har under 2022 delat ut 1,7 mnkr i aktieutdelning till sin ägare Gislaveds kommun enligt beslut som tagits vid bolagets årsstämma i juni 2022.

Vid delårsbokslut 22-08-31 har moderbolaget haft kostnader med 159 tkr. Moderbolaget har en budget för rörelsens intäkter med 1 044 tkr i form av management fee från dotterbolagen. Under 2022 beräknas moderbolaget erhålla ytterligare 2 715 tkr i aktieutdelning från dotterbolagen.

Resultatet för 2022 beräknas bli + 2,7 mnkr vilket kommer att hanteras som aktieutdelning till kommunen 2023.

Händelser av väsentlig betydelse

I samband med översyn av kommunens förvaltningsorganisation har även värderats behov och möjligheten att också se över bolagskoncernen med tillhörande dotterbolag i syfte att följa ambitionerna som formulerades när koncernen bildades 2017. Utvärdering har gjorts om flera utredningar som gjorts de senaste åren om verksamheter inom dotterbolagen och ligger till grund för kommande utvecklingsarbete.

Framtida utveckling

Under inledningen av 2022 sker en uppstart av arbetet med utveckling av kommunens bolagskoncern och frågor kring utvecklade gemensamma arbetssätt, ekonomiska principer, eventuell renodling av uppdrag samt eventuella tillkommande verksamheter. Arbetet inleds brett tillsammans med dotterbolagen för att identifiera potentiella utvecklingsområden. Styrelsen kommer sedan tillsammans med VD arbeta fram en plan för fortsatta arbetet. Planen kan komma att sträcka sig över flera år men flera utvecklingsaktiviteter beräknas starta upp redan under vintern/våren 2022.

5.2.1.1 AB Gislavedshus

Org nr 556053-5204

Ordförande: Björn Martinsson **Ägare:** Gislaveds Kommunhus AB, 100 %

Verkställande direktör: Malin Larsson **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Bolagets uppdrag enligt antagen bolagsordning är att inom Gislaveds kommun förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler, i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Årets prognostiserade resultat på 467 tkr innan bokslutsdispositioner och skatt påverkas av kraftigt stigande priser på byggmaterial, el och räntor.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har bolaget färdigställt 38 nya lägenheter i Smålandsstenar med inflyttning under februari månad och i Gislaved har 24 nya lägenheter färdigställts med inflyttning under juni/juli månad. Driftsorganisationen har utökats genom bildandet av en städorganisation vars syfte är att fortsätta utvecklingen av skötseln av bolagets områden genom att tillhandahålla god service till lägre kostnad.

Hållbarhet

Ett av bolagets övergripande mål är att värna miljön och bidra till en hållbar utveckling. Därför arbetar vi för låg energianvändning för värme och ventilation vid våra nyproduktioner och större renovering-ar. Vi installerar också IMD (individuell mätning) i samtliga lägenheter för att ge våra hyresgäster för-utsättningar att följa sin varmvatten- och elförbrukning och samtidigt ge lägre kostnader.

Risk

Det ekonomiska läget skapar en stor osäkerhet vad gäller kostnadsutvecklingen framför allt inom områdena bygg, el och räntor. Bygghänsynerna stiger samtidigt som det är svårt att få tag i ramavtalsleverantörer. I stället har bolaget tvingats vända sig till andra och tredje alternativen, vilket även det driver upp kostnaderna. Elpriserna har stigit och förväntas inte falla tillbaka till de tidigare lägre nivåerna inom närtid. Samma sak gäller räntorna som förväntas fortsätta stiga under hösten. Sannolikt kommer vi att även se ökade problem med betalningsförmågan hos våra hyresgäster.

Framtida utveckling

Nybyggnation planeras i Reftele av ytterligare 18 lägenheter och det genomförs stamrenoveringar av det befintliga beståndet, vilket kommer att leda till behov av ytterligare nyupplåning. Samtidigt kommer bolaget för att fortsätta erbjuda ett tryggt och attraktivt boende, arbeta med boendeflyttande, prioritera våra utemiljöer, modernisera och tillgänglighetsanpassa bostadslägenheter och erbjuda fortsatt hög service för våra kunder.

5.2.1.2 Enter Gislaved AB

Org nr 556661-9861

Ordförande: Niclas Palmgren **Ägare:** Gislaved kommunhus AB, 100%

Verkställande direktör: Leif Österlind **Antal ledamöter:** 6

Grunduppdrag

Bolaget har i uppdrag att bidra till att uppfylla kommunens mål och vision och att göra kommunen till en attraktiv kommun att leva och verka i för människor och för näringsliv och turism. Bolaget har i uppgift att verka operativt för att främja befintligt företagande, nyföretagande, handelsutveckling, besöksnäring, nya etableringar och investeringar och därigenom näringslivets utveckling i kommunen. Bolaget ska även marknadsföra kommunens näringsliv, attraktivitet och affärsmöjligheter i och utanför kommunen och skapa långsiktiga relationer med relevanta nätverk.

Bolaget ska främja möjligheterna till internationellt handelsutbyte för företag i Gislaveds kommun. Detta ska främst ske genom marknadsföringsinsatser och förmedling av internationella kontakter samt kompetenshöjande insatser.

Bolaget ska tillsammans med BGR, Region Jönköping och dess enheter utveckla samverkansformer och ha dialoger för bearbetning av koncept och projektförslag i syfte att optimalt nyttja gemensamma resurser.

Bolaget ska stödja samarbetet mellan skola och näringsliv och främja entreprenörsandan hos ungdomar och unga vuxna. Bolaget ska även stödja tillkomsten av sociala företag. Bolaget ska stödja samarbetet mellan arbetssökande och näringsliv.

Bolaget ska tillsammans med näringslivet arbeta med destinationsutveckling av Gislaveds kommun. Bolaget ska tillsammans med näringslivet ständigt förbättra och utveckla kommunens attraktivitet för att hålla över tid.

Bolaget ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram ett styrdokument (strategi) för kommunens arbete med näringslivsfrågor.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Bolaget har haft 3 styrelsemöten och 2 bolagsstämmor samt planering, utförande och kontroll av verksamhetens utfall kopplat till ägardirektiv, verksamhets- och handlingsplan. Återkoppling sker även till KSNU, KDLG och VD grupp. Verksamheten följer den plan som är kopplad till uppgifterna inom ägardirektivet och budget. Resultat och effekt av verksamheten har förstärkt relationen med näringsliv, skola, entreprenörer, nätverk, intressegrupper och invånare.

Händelser av väsentlig betydelse

Invasionen av Ukraina och Rysslands aggressioner har inneburit störningar i materialflöden,

prisökningar, osäkerhet etc. vilket påverkat näringslivet. Inflation, energi- och drivmedelskostnader och kostnadsökningar generellt har skapat ett nytt landskap för näringsliv och samhälle.

Bolaget driver och implementerar arbetet med platsvarumärket som i en förlängning knyter an besöksnäring och destinationsutveckling. Området Handel, Gröna Näringar, Kvinnliga Företagare har haft större utrymme i verksamheten under året.

Hållbarhet

Bolaget arbetar med och engagerar sig i frågor gällande Ekologisk, Ekonomisk o Social hållbarhet. Operativt arbete bedrivs med ett medvetet fokus på hållbarhet vilket inkluderar mer digital teknik, effektiva resor/möten samt digital information som ersätter trycksaker etc.

Risk

Förtroendeförlust, att vi som en del av kommunen hämmas i vårt uppdrag kopplat till målkonflikter, vakanser, resursbrist och organisationsöversyn i Kommunhus AB.

Verksamheten i sig är inte exponerad för någon förväntad eller onormal risk.

Framtida utveckling

Viktiga frågor är att kommunen har aktuella planeringsunderlag och handlingskraft kring strategiska markfrågor för etableringar, bostäder, infrastruktur, kraftförsörjning, kompetensförsörjning och attraktivitetshöjande investeringar. Det skapar positivitet och framtidstro. Den regionala utvecklingsstrategin RUS är en del i planeringen. Vi lägger fokus på att utveckla besöksnäring, handel och med tillägget gröna näringar. Vi lägger fokus på industriell förnyelse inom energioptimering och fossilfria fordon och transporter som stärker kommunens och företagens konkurrenskraft och position. Digitalisering och nya plattformar för effektivt resursutnyttjande förstärks.

5.2.1.3 Gislaved Energi Koncern AB

Org nr 559079-2932

Ordförande: Bengt-Anders Johansson **Ägare:** Gislaveds Kommunhus AB 100 %

Verkställande direktör: Hans Brunström **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Koncernen ska i sin verksamhet på ett effektivt sätt erbjuda leveranssäkra och prisvärda energilösningar samt därmed förenlig verksamhet. Koncernens verksamhet ska bidra till utvecklingen av ett hållbart samhälle.

Koncernen ska bedriva produktion, distribution och handel inom energiområdet. Koncernen ska samverka och stödja kommunen i arbetet med klimat och energistrategin. Koncernen ska samverka i och stödja det strategiska utvecklingsarbete som kommunen bedriver. Koncernen ska utforska samt utveckla nya områden inom energiförsörjning i kommunen.

Koncernen ska på sikt avveckla miljöbelastande energikällor och genom framsynthet aktivt delta i processen för ett fossilt oberoende i kommunen. Koncernen ska i samverkan med kommunens förvaltningar och koncern, verka för en större energieffektivitet i bebyggelse och det lokala energisystemet.

I koncernens uppdrag ingår även ett samhällsansvar i syfte att bidra till en hållbar utveckling. Det handlar om ett estetiskt, etiskt, ekonomiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande.

Bolaget Gislaved Energi Koncern AB (GEK) har tidigare fått uppdraget att utveckla IT-infrastrukturen i Gislaveds kommun enligt ett beslut i KF (den 18 maj år 2018). Tilldelning har tidigare beslutats om 10 mnkr till moderbolaget GEK. Kontakter har tagits under perioden med nationella nätägare om det ekonomiska stöd som kan sökas. Marknadsföring om stödet finns sedan tidigare på Gislaved Energi:s hemsida. Kontakter har också tidigare tagits med fiberföreningar.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Rörelseresultat efter finansiella poster blev -96 tkr (-365 tkr).

Händelser av väsentlig betydelse

Fram till och med augusti har ekonomiskt stöd tilldelats till åtta olika utbyggnadsprojekt (dvs. för fiberföreningar och privata nätägare).

I nuläget finns ca 1,0 mnkr kvar av medlen kvar att utbetala för nya ansökningar. Det är styrelsen i GEK som beviljar ansökningar.

Arbetet med att kartlägga samtliga de fastigheter i kommunen som inte har bredband har slutförts under perioden. Detta gäller villor, flerbostadshus, fritidshus och näringsidkare.

Hållbarhet

Se redovisning över de i koncernen ingående dotterbolagens (Gislaved Energi AB och Gislaved Energi Elnät AB) verksamhet angående hållbarhet.

Risk

Risicanalys och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av företagets ledningsgrupp. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten.

Framtida utveckling

Utveckling av IT-infrastruktur:

Samverkan mellan Gislaved Energi Koncern AB (GEK), region Jönköpings bredbandskoordinator, nationella nätägare och fiberföreningarna är ett måste om vi skall lyckas uppnå regeringens bredbandsmål till år 2025. Detta samarbete har fortsatt under året.

Diskussioner med de privata nätägarna Telia och IP Only fortsätter i syfte att öka andelen anslutningar i kommunen och där stöd från GEK kan sökas.

5.2.1.3.1 Gislaved Energi AB

Org, nr 559079-2932

Ordförande: Bengt-Anders Johansson **Ägare:** Gislaved Energi Koncern AB 100%

Verkställande direktör: Hans Brunström **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Bolaget Gislaved Energi AB ingår sedan i början av oktober år 2016 som ett av två dotterbolag till Gislaved Energi Koncern AB. Det andra dotterbolaget är Gislaved Energi Elnät AB.

Ledorden "Närmare, Enklare och Snabbare" är nyckelord i vårt ständiga gemensamma förbättringsarbete och i vår kundkommunikation. Vi har under året genomfört en kundundersökning som visar på fortsatt högt förtroende för våra kunder där vi fått betyget "Mycket väl godkänd."

Elproduktionen i Klämman Vind AB, där bolaget äger 15%, har under perioden visat på mycket god produktion och hög tillgänglighet. Under perioden har elintäkten för elkraftproduktion varit högre än det normala beroende på allt högre priser inom handelsplatsen Nord Pool. Även våra vattenkraftsanläggningar Gyllenfors och Vikafors redovisar kraftigt ökade intäkter om jämförelse görs med förra året samma tid.

Bolaget är miljöcertifierad enligt ISO14001:2015 och revision har genomförts i juni med ett fåtal mindre avvikelser att hantera.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Rörelseresultat efter finansiella poster blev 4 485 tkr (3 065 tkr).

Rörelseresultat efter finansiella poster bedöms för helåret bli 3 296 tkr.

Rörelseresultat efter finansiella poster enligt budget för helåret är 4 898 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Gislaved Energi AB fick i juli ett besked om beviljat bidrag på 11,3 mnkr i statligt stöd för att bygga en laddningsstation för el och för tyngre fordon. Projektet kommer att genomföras inom ramen för Programmet för regionala elektrifieringspiloter för tunga transporter där Energimyndigheten är finansiär. Förutom Gislaved Energi AB deltar även företagen PLS-Energy Systems i Hestra AB och Paroy AB med insatser i projektet.

Höga elpriser och en ökad volatilitet på elbörsen Nord Pool medför att riskerna för fastprisavtal har ökat. Därför har bolaget pausat de fasta elavtalen mot kund. Bakgrunden är också den svängiga marknaden där bolaget inte vill låsa in kunderna i sannolikt höga elprisavtal.

Ett avtal har tecknats med Fastighet- och service om leasing av solcellsanläggningar. Planering pågår också inför ett pilotprojekt (solcellsinstallation) mellan bolaget och kommunen.

Utbyggnaden och inkoppling av nya fjärrvärmekunder har fortsatt under perioden. På grund av mildare väder är fjärrvärmeförsäljningen 3 GWh lägre än 2021 (32 GWh per den 31 augusti).

Hållbarhet

Bolaget strävar efter att ha en mycket hög ambition avseende klimatarbetet. I produktionsanläggningen för fjärrvärme i Mossarp används endast förnybara bränslen. Detta har möjliggjorts genom att miljödieseln HVO 100 tidigare ersatt den fossila oljan i pannorna vilka utgör effekt- och haverireserv.

Ett hållbart fjärrvärmesystem med närproducerade skogsbränslen är en viktig målsättning för bolagets fjärrvärmeinvesteringar. En betydande minskning av årliga CO₂-utsläpp i Gislaveds kommun uppnås därigenom. Vi konstaterar fortsatt att våra ökade satsningar på förnyelsebara bränslen ger ett positivt bidrag till miljömålen inom Gislaveds kommuns klimatstrategi.

Den förnybara elproduktionen vid Mossarps fjärrvärmeanläggning medför att fjärrvärmeverket blir i det närmaste självförsörjande på elkraft.

Montage av nya av LED-lampor har fortsatt avseende gatubelysningen och där utbytet både reducerar elförbrukningen och ger miljöfördelar. Under hösten planeras utbyte till LED-belysning i Gislaved med montage av 2 690 st nya LED-armaturer.

Risk

Riskanalis och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av företagets ledningsgrupp. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten

Framtida utveckling

Arbetet med att vidareutveckla värmeverksamheten i Gislaved och Anderstorp till en långsiktigt hållbar helhetslösning för uppvärmning av fastigheter fortsätter. Under perioden har fortsatt införsäljning av nya fjärrvärmeleveranser genomförts liksom utbyggnad. Ett ökat intresse för fjärrvärme och solceller har skett i spåren av elprisutvecklingen.

Användningen av förnybara bränslen såsom biobränsle, sol, vind och vatten är viktigt i vårt fortsatta arbete för en hållbar och klimatsmart kommun.

Bolaget fortsätter att utveckla nätinfrastrukturen inom Gislaved – Anderstorp inom området Internet of Things (IoT). Där är planen är att sätta fler s.k. gateways (sändare) på fler plaster i kommunen i syfte att få trådlös täckning över i princip hela kommunen.

Inom kommunkoncernen sker löpande dialog och samarbete mellan de kommunala bolagen i syfte att stärka och utveckla verksamheterna.

5.2.1.3.2 Gislaved Energi Elnät AB

Org.nr 556223-8765

Ordförande: Bengt-Anders Johansson **Ägare:** Gislaved Energi Koncern AB 100%

Antal ledamöter: 7

Verkställande direktör: Hans Brunström

Grunduppdrag

Bolaget Gislaved Energi Elnät AB ingår sedan i början av oktober år 2016 som ett av två dotterbolag till Gislaved Energi Koncern AB. Det andra dotterbolaget är Gislaved Energi AB.

Ledorden "Närmare, Enklare och Snabbare" är nyckelord i vårt ständiga gemensamma förbättringsarbete och i vår kundkommunikation.

Vi har under året genomfört en kundundersökning som visar på fortsatt högt förtroende för våra kunder där vi fått betyget "Mycket väl godkänd".

Bolaget har under perioden fortsatt att investera för god leveranssäkerhet i elnätet, även för morgondagens elanvändare.

Bolaget är miljöcertifierad enligt ISO14001:2015 och revision har genomförts i juni med ett fåtal mindre avvikelser att hantera.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Rörelsens intäkter var 33 215 tkr (32 214 tkr).

Rörelseresultat efter finansiella poster blev 4 833 tkr (5 125 tkr).

Rörelseresultatet (helår) för Gislaved Energi Elnät AB efter finansiella intäkter och kostnader bedöms för helåret bli 7 265 tkr. Motsvarande resultat i budgeten är 6 446 tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget har analyserat möjligheten till att utöka det s.k. skalskyddet för mottagningsstationen placerad intill vårt kontor på Mårtensgatan. I detta arbete ingår också planering avseende förnyelse av delar tillhörande mottagningsstationen såsom nya transformatorer m.m.

Regeringen beslutade i februari att de svenska hushållen skulle få en ekonomisk kompensation för de höga elpriserna enligt en modell som framtagits. Gislaved Energi Elnät AB förmedlade kompensationen till privatkunderna.

Hållbarhet

En övergång till miljödiesel HVO 100 har tidigare skett i företagets arbetsmaskiner. Vid förnyelse av fordonsflottan sker alltid en analys om valet av fordon kan utgöras av elbil, elhybrid eller drift via miljödiesel eller liknande.

Risk

Riskanalys och uppföljning av årlig internkontrollplan görs regelbundet av ledningsgruppen. Aktuell status och riskutvärdering görs med jämna mellanrum vid styrelsemöten.

Framtida utveckling

Bolaget kommer som tidigare att fortsätta förbättringsarbetet inom kundservice och bemötande.

Arbetet fortsätter också med att planera för att genomföra nyinvesteringar i elnätet. Förläggningsarbeten av jordkabel sker enligt vår årliga investeringsplan i syfte att öka leveranssäkerheten ytterligare. Ett flertal nätstationer har utbytts under perioden.

Digitaliseringen ökar i samhället och bolaget följer utvecklingen inom området elnät som ett av flera områden och uppgraderar systemen löpande.

Bolaget omfattas av det s.k. NIS-direktivet (gällande säkerhet i nätverk och informationssystem). Arbete med detta pågår i verksamheten kontinuerligt och bolaget följer upprättade rutiner enligt standarden 27001 (ledningssystem för informations säkerhet).

5.2.1.4 Gisleorp Lokaler AB

Org nr: 556090-7734

Ordförande: Björn Björkman **Ägare:** Gislaved Kommunhus AB, 100%

Verkställande direktör: Louise Skålberg **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Gisleorp Lokaler AB (GLAB) har till föremål för sin verksamhet att inom Gislaveds kommun uppföra, sälja, äga, etablera och skapa genomströmning för nya näringsverksamheter och offentliga behov i lokaler och fastigheter samt att äga, förvalta och utveckla Anderstorp Motorbana, Scandinavian Raceway.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

GLAB har under perioden delvis påverkats av konjunkturläget som är en följd av kriget i Ukraina och som bland annat inneburit ökade el- och materialpriser. Kostnaden för planerat underhåll samt övriga externa kostnader ligger i linje med budget trots ökade priser och beror framförallt på gjorda energieffektiviseringar som inneburit minskad förbrukning – samt inköp framförallt via kommunens ramavtal med fasta priser. Planerade investeringar på bolagets olika fastigheter har trots de ökade prisnivåerna därmed löpt på framförallt för att komma ikapp med eftersatt underhåll sedan tidigare. Ny belysning, nya portar samt ny golvbeläggning i depåbyggnaden på Lövås 8:5 är exempel på underhåll som prioriterades under 2021-2022. På fastigheten Munin 19 har även underhållsprojekten fortlöpt enligt plan. Här har ny fasadbeklädnad samt ny takplåt bland annat hanterats, utöver en del hyresgästpassningar såsom en breddad port för kommunens transportenhet. Sammantaget har bolaget investerat utifrån behov i sina fastigheter och kommer därmed fortsätta att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till sina hyresgäster framöver. Fokus på underhållsprojekten har varit att skapa ett mer attraktivt och underhållsfritt fastighetsbestånd som även tar ansvar för att minska el- och uppvärmningskostnaderna.

Händelser av väsentlig betydelse

I mars höll mark- och miljödomstolen (MMD) vid Växjö Tingsrätt, ett sammanträde och syn på plats på Anderstorps motorbana. Detta med anledning av att beslutet på tillståndsansökan från Miljöprövningsdelegationen (MPD) överklagades till MMD av närboende, utöver av GLAB självt. Under överklagandetiden som pågår ännu, reglerades först verksamheten enligt bygg- och miljönämndens beslut om försiktighetsmått från 2018. Den 25 maj beslutade dock

länsstyrelsen att inhibera bygg- och miljönämndens beslut från 2022-03-29 med konsekvensen att verksamheten idag regleras utifrån bygg- och miljönämndens beslut om försiktighetsmått från 2018. Gisleorp överklagade givetvis länsstyrelsens beslut från 25 maj till MMD, men fick avslag på sitt överklagande i juni, vilket idag innebär kraftigt försämrade förutsättningar att bedriva motorverksamhet på banan i Anderstorp.

Hållbarhet

Valet av uppvärmningssystem i fastigheterna har störst betydelse i GLABs hållbarhetsarbete. Fastigheten Munin 19 värms idag av fjärrvärme från Gislaved Energi AB. Efter en konvertering från direktverkande el 2020, värms Lövås 8:5 upp idag av bergvärme. Beräknad minskning av energiförbrukningen inom denna investering ligger på minst 150 MWh per år.

Risk

Såväl kort- och långsiktigt är den största risken att motorbanan inte kan överleva ekonomiskt på grund av att tillståndsmyndigheterna begränsar verksamheten och dess affärsmässiga förutsättningar. Skulle detta hända riskerar Gislaveds kommun även tappa en viktig utbildningsaktör, Motorsportgymnasiet MSG, som idag har en mycket positiv utveckling av elevansökningar och som dessutom planerar för en expansion från och med HT-24.

Framtida utveckling

Utvecklingsmöjligheterna i GLAB är idag återställda i och med reviderade ägardirektiv. MSGs ambitioner att utveckla verksamheten på plats i Anderstorp är därmed möjliga att omhänderta i dagsläget och idag pågår konkret dialog kring en utbyggnad av befintlig depåbyggnad. Planen är att skapa förutsättningar för ett totalt intag på ca 100 elever per år. Genom Fastighet- och serviceförvaltningens försorg, har även ett hyreskontrakt på gamla Östergården på Parkgatan i Anderstorp tecknats mellan kommunen och MSG i dagarna. Hyreskontraktet gäller ett 20-tal studentlägenheter som kommer öka attraktiviteten ytterligare för att studera på MSG framöver.

Nuvarande VD har meddelat att hon kommer lämna sitt uppdrag inom kort. Intern dialog har pågått inom kommunkoncernen hur man med gemensamma personella resurser kan hantera detta. Förslag till beslut är att tillsätta Gislavedshus VD, Malin Larsson som interimVD för Gisleorp Lokaler AB från och med 15 oktober och fram till dess man fattat ett definitivt beslut om hur en ökad bolagisering inom Gislaveds kommunhus AB ska se ut och vilken roll Gisleorp Lokaler ska ha framöver.

5.2.2 Stiftelsen Isabergstoppen

Org nr 828500-3003

Ordförande: Mikael Eriksson **Ägare:** Gislaveds Kommun 90,74%, Gnosjö Kommun 9,26%

Verkställande direktör: Louise Söderlund **Antal ledamöter:** 11

Grunduppdrag

Isaberg Mountain Resort är en sport- och konferensanläggning som erbjuder

utomhusupplevelser året runt. Vintertid erbjuder Isaberg södra Sveriges största skidanläggning. Unikiteten ligger i den vackra utomhusupplevelsen i Isabergs naturreservat i form av äventyrliga aktiviteter som tillfredsställer en bred målgrupp, där familjen är i fokus. Stiftelsen erbjuder bl.a. MTB-cykling och liftburencykling, kanot och kajakpaddling, höghöjdsbana, rodelbana, vandring samt äventyrsgolf. Vi erbjuder också guidade aktiviteter, hotellboende, camping, restaurang och fastighetsuthyrning. Stiftelsens eventuella vinst ska återinvesteras för utveckling av anläggningen. Isaberg skall vara jordnära, innovativa och ge gästen berikande naturupplevelser och möten året runt.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Vintern 2022 var en bra vinter med ovanligt tidig öppning redan i december och med totalt 110.000 skidpassdagar. Danskarna stod för 60% av gästerna. Våren och sommaren fylldes av aktiva svenska gäster och skolklasser som förlade sina skolresor hos oss under maj och juni. Det gästtryck med många spontangäster under Coronaåren uteblev och vi gick tillbaka till 2019 års siffror. Utländska gäster återkom till oss efter en period av Corona. Omsättningen ökade något jämfört med förra året. Beläggningen under juli var 97%.

Händelser av väsentlig betydelse

Stiftelsen fortsätter att lägga fokus på underhåll och utveckling av mountainbike för att fortsätta att ligga i framkant där. Under våren byggdes nordens största pumptrack på Isaberg. Den 4 september hade vi första pumptracktävlingen som blev mycket positivt emottagen. Vi byggde även en glasskiosk, discgolfbana och ett utegym. Under året har vi jobbat vidare med detaljplansarbetet som nu är ute på granskning. Vår förhoppning är att den blir klar innan årsskiftet.

Hållbarhet

Fortsatt jobbar vi med att gå över på elektrifierade fordon, samt att utöka publika laddpunkter på vår anläggning. Vi undersöker möjligheten att installera solpaneler.

Risk

Den största risken för vår verksamhet är vädret och temperaturen, därefter kommer de skenande elpriserna och generella kostnadsökningar som direkt påverkar vår lönsamhet. Skidanläggningen är elintensiv och en genomtänkt strategi och planering krävs för att undvika förluster. Vi ser också att Länsstyrelsen är mycket långsamma i sina handläggningstider. De långa handläggningstiderna innebär att behovet av att ha en korrekt process krockar med de affärsmässiga behoven (i detta fall planerat konstsnöspår), vilket de är medvetna om men har inte resurser att hantera.

Framtida utveckling

Stiftelsen största utmaning är att vi inte erbjuder tillräckliga personallokaler då vi har haft en enormt snabb tillväxt. Detaljplanen ger oss möjligheter att investera i sportcenter och lokaler som löser de stora behov som vi har. Under våren kommer vi även att bygga ut konferensdelen och restaurangen samt fortsätta i del 2 med en modernisering av köket på restaurang Höganloft och förhoppningsvis bygga ett konstsnöspår.

5.2.3 Stiftelsen Torghuset

Org nr 828500-5321

Ordförande: Annette Rehn **Ägare:** Gislaveds kommun 75%, Övriga 25%

Verkställande direktör: Anette Josefsson **Antal ledamöter:** 7

Grunduppdrag

Stiftelsen Torghuset äger och förvaltar fastighet med lokaler i Smålandsstenar.

Uthyrning sker till fasta hyresgäster och tillfälliga arrangemang.

Ändamålet är att hyra ut lokaler, bedriva nöjes-, kultur- och fritidsverksamhet och även tillhandahålla lokaler för sådan verksamhet. Verksamheten ska rikta sig till kommunens invånare men även till våra besökare.

Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Efter sommaren känner vi ändå att verksamheten börjar hämta sig något. Vi har lite fler bokningar när det gäller bio och evenemang. Även föreningslivet är tillbaka med möten. Väldigt svårt att bedöma hur hösten kommer att se ut.

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemins påverkan är det som gör verksamheten så svårbedömd. Anställt en person som ska ansvara för vår IT samt jobba med biografen.

Hållbarhet

Vi försöker i allt vi gör att använda oss av all den lokala kompetens som finns. Alla returflaskor skickas till Returpack och vi handlar ekologiskt och närproducerat i den mån det är möjligt. Under hösten kommer vi också att gå över från gas till fjärrvärme.

Risk

En fortsatt Pandemi är ju för oss som tillhör besöksnäringen en stor risk. Även energikris och prishöjningar med inflation som följd gör ju att risken är påtaglig att vi inte får så många besökare till våra evenemang och att våra inköpspriser och driftkostnader ökar så mycket att vi har svårt att ta ut dessa på våra besökare.

Framtida utveckling

Vi kommer att fortsätta att utveckla vår foajé till en mötesplats för våra besökare. Vår vision är att ytterligare utveckla konceptet evenemang, film och mat och dryck. Gärna tillsammans med våra lokala butiker och matställen. Vi kommer också att fortsätta lyfta fram innergården bakom Torghuset. Det är en helt outnyttjad plats som vi tror kan bli en stor tillgång. Vi kommer under hösten testa att hyra ut vår biosalong till personer som vill spela TV-spel.

6 Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Delar av verksamheten var i början av året stängda eller öppna med anpassningar för att leva upp till restriktioner och rekommendationer. En stor del av den administrativa personalen arbetade helt eller delvis på distans och sjukfrånvaron har varit högre än vanligt.

Verksamheter och medarbetare har sedan dess återgått till sina ordinarie arbetsplatser, arbetsuppgifter och arbetssätt med en positiv effekt av att den digitala mognaden tagit stora kliv framåt.

Gislaveds kommun bedriver efter bedömning verksamhet med god kvalitet och måluppfyllelse. Kommunen strävar efter att ha god kvalitet inom särskilt viktiga områden för att uppfylla kommunens grunduppdrag och majoriteten av dessa områden har bedömts ha god, eller relativt god kvalitet. En av kommunfullmäktiges kritiska kvalitetsfaktorer håller fortsatt inte en godkänd kvalitetsnivå under inledningen av 2022, det gäller *Förtroende för kommunens demokratiska uppdrag*. För att höja kvaliteten inom denna faktor behöver kommunorganisationen, bland annat, hålla ut och öka arbetet för att nå ut till olika grupper i samhället och bemöta samhällsengagemang som kanaliseras på nya sätt än inom partipolitik eller intresseföreningar.

Översynen av nämnds- och förvaltningsorganisationen och bolagskoncernen pågår för att öka kommunkoncernens effektivitet och resursnyttjande. Det gäller nu att vara uthållig i förbättringsarbetet och fortsätta på den inslagna vägen så att det sprider sig hela vägen på alla nivåer och till alla medarbetare för att få största möjliga effekt.

Den sammanfattande bilden av Gislaveds kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med god grundekonomi. Detta avspeglas bland annat i god soliditet och inga höga skulder. Med ett resultat på genomsnitt 40 mnkr per år klarar kommunen en investeringsnivå på snitt 160 mnkr per år. Tidigare år har investeringarna legat högre och resultaten lägre än denna nivå, vilket försämrar grundekonomin och bland annat likviditeten. En genomtänkt budgetplanering för de kommande åren har införts, med mål att klara en god verksamhet samt en investeringsnivå för att uppfylla framtida behov.

Det är av stor vikt att de nämnder som prognostiserar ett negativt resultat åtgärdar dessa under 2022. Det är nödvändigt att de finansiella målen uppnås för åren 2017-2030, bland annat för att klara kommunens stora utmaningar i form av stora investeringar, den demografiska utvecklingen med mera. Med ett avsevärt försämrat resultat kommer det bli svårt att uppnå det finansiella målet avseende soliditet.

Förväntad utveckling

Arbetet med den nya förvaltningsorganisationen kommer fortsatt att ha mycket hög prioritet för kommunorganisationen under Arbetsgrupper har tillsats och arbetar med genomförandeuppdrag för att en startorganisation ska vara klar innan 1 januari 2023.

Den fortsatta utvecklingen av kriget i Ukraina är okänd och vilka resurser som kommer krävas med anledning av krisledningsarbete och ett eventuellt mottagande av flyktingar är oklart. Kriget har fått, och kommer fortsätta att få negativa ekonomiska konsekvenser med höjda livsmedel-, el- och bränslepriser, men i vilken omfattning kommunen påverkas framöver är svårt att avgöra. Utöver detta är det fortfarande svårt att veta den fulla

omfattningen av pandemins påverkan på medarbetare, målgrupp och kommunkoncernen i stort. Redan nu påverkas en del verksamheter av kraftigt ökade kostnader på material, där vissa materielgrupper har en 30-80 procents kostnadsökning. Långa leveranstider som kan komma att förlängas ännu mer ställer krav på lagerhållning av viktiga komponenter/material. En fortsatt stigande inflation får även det påverkan på kommunens ekonomiska förutsättningar.

Den digitala verksamhetsutvecklingen tog steg framåt när kommunfullmäktige i juni 2021 fastställde en ny kommunal digital agenda. Arbetet med den digitala agendan kommer leda och styra den digitala utvecklingen framåt. Fokus framöver är olika automatiseringsprocesser för att kunna skapa stabilitet samt spara in tid och resurser på sikt. Det ska också leda till en standardiserad process som därmed ska säkra drift och utveckling framåt ytterligare.

Den demografiska utvecklingen med en fortsatt minskning av kommunens befolkning och välfärdens utmaningar ställer höga krav på styrning och ledning. Hela kommunen behöver arbeta tillsammans och öka innovationskraften för att möta invånarnas behov av välfärd och tjänster, samtidigt som resurserna utnyttjas effektivt. En flexibel organisation, helhetsperspektiv och samarbete är framgångsfaktorer.

Hela organisationen behöver arbeta aktivt kompetensförsörjningen, både operativt och strategiskt, för att behålla och rekrytera kompetens. Att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande för framtidens personalförsörjning.