



Essunga kommun

Verksamhetsplan med budget 2023-2025

Essunga kommun

Innehållsförteckning

Förord	3
Verksamhetsplan med budget	4
Så styrs Essunga kommun	4
<i>Essunga kommuns organisation</i>	4
Vision 2040.....	5
Kommunfullmäktiges mål	5
Ekonomiska planeringsförutsättningar	6
Budgetförutsättningar	6
Budgetramar.....	7
Finansiell analys	8
God ekonomisk hushållning	8
Modell för finansiell analys	8
Resultat och kapacitet	8
Risk och kontroll.....	10
Sammanfattande kommentarer	11
Finansiella rapporter och ekonomisk plan 2023-2025	12
Kommunövergripande verksamhet	16
Kommunens utmaningar	16
Personalstrategiskt arbete.....	17
Nämndernas verksamhetsplaner med budget	18

Förord

Valet är över och medborgare i Essunga kommun har sagt sitt. Vi i majoriteten är ödmjuka och tacksamma för förtroendet att få fortsätta driva Essunga kommun framåt, givetvis i ett bra samarbete med oppositionen.

Inför 2023 har vi en spännande budget med kraftfulla satsningar för att fortsätta utveckla Essunga kommun. Inte minst kommer personalförsörjningsfrågan vara i fokus vilket är en utmaning som vi delar med andra kommuner.

Under nästa år har vi valt att satsa extra mycket på våra skolor. Det gör vi genom en kraftfull satsning för ökad måluppfyllelse så att våra barn klarar skolan. Inom samhällsbyggnadsområdet ska vi starta upp arbetet med fördjupad översiktsplan för Jonslund där vi penslar framtiden för den delen av kommunen. Arbetet med bygget av en vattenreservoar fortsätter under nästa år. Detta för att säkerställa vattenleverans till våra invånare. Vi kommer även fortsätta med vårt hållbarhetsarbete och kopplingen mot Agenda 2030.

Till följd av de händelser som nu sker i vår omvärld såsom Rysslands invasion av Ukraina har kommunernas säkerhetsarbete kommit att bli alltmer viktig. För Essungas del gör vi under 2023 en satsning på att stärka det arbetet tillsammans med några utav våra grannkommuner.

Avslutningsvis ser vi mycket fram emot att under nästa år få fira vårt 40-års jubileum som egen kommun. Det kommer bli ett firande under hela året som riktar sig till alla våra kommuninvånare.

Tack för ordet – Nu kör vi!

Daniel Andersson (M)

Kommunstyrelsens ordförande

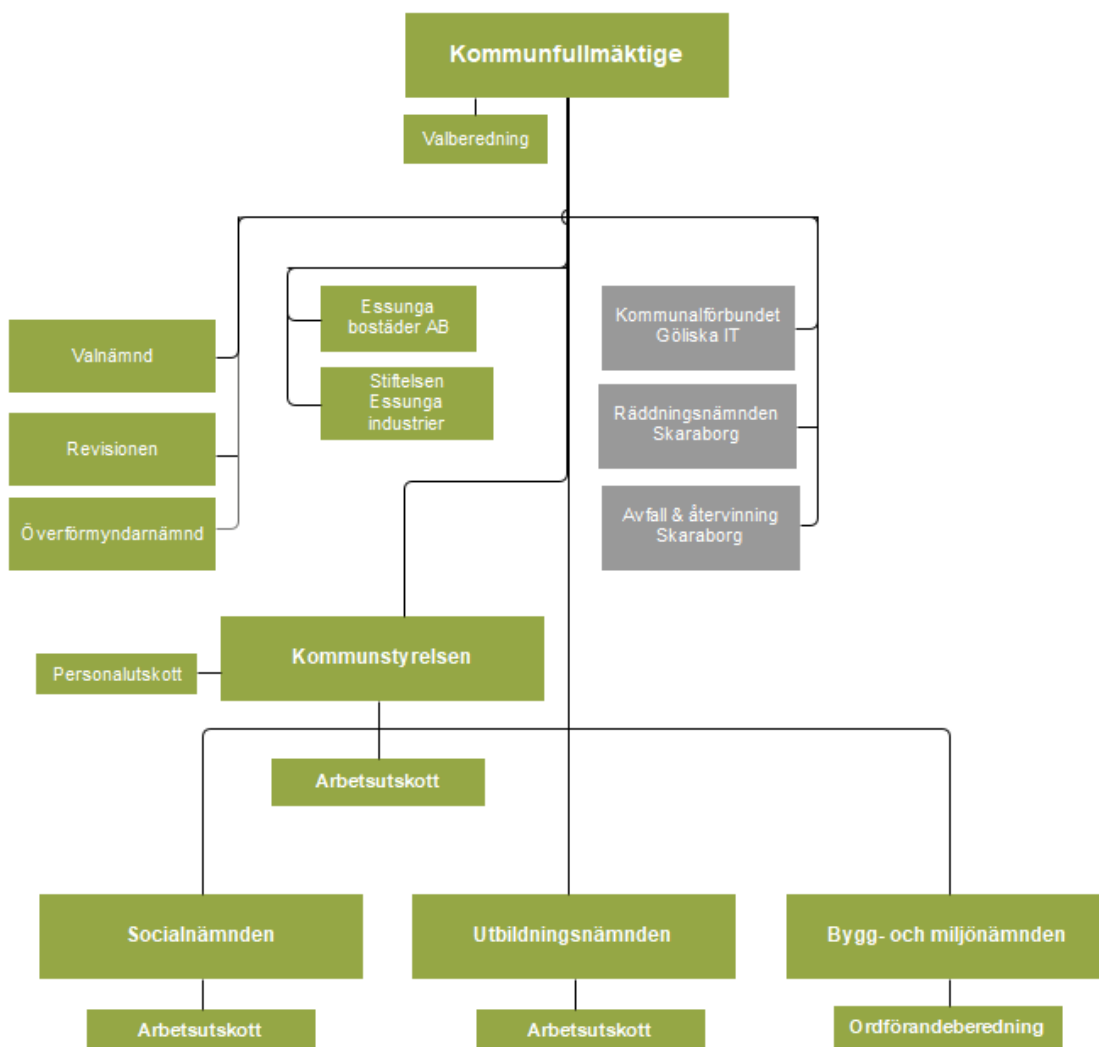
Verksamhetsplan med budget

Så styrs Essunga kommun

Essunga kommuns styrning har sin grund i Vision 2040, strategisk plan, målområden och övergripande mål. De övergripande målen visar vad politiken vill att organisationen ska fokusera på för att Essunga kommun ska utvecklas i riktning mot Vision 2040. Mottagare av de övergripande målen är kommunens nämnder och de ansvarar för att sektorerna arbetar utifrån dessa. Kommunfullmäktiges styrning av kommunens bostadsbolag sker via bolagsordning och ägardirektiv. Det är viktigt att samtliga verksamheter präglas av ett helhetstänk och att det finns en röd tråd från Vision 2040 till mål.

Kommunens styrning bygger på mål- och resultatstyrning och styrprinciperna rör hela kommunen som koncern. De mål vi sätter upp ska inte vara fler än att de går att följa upp och utvärdera. Respektive organisationsnivå och verksamhet ansvarar för sin utveckling och sina uppdrag. Mål- och budgetuppföljning avrapporteras regelbundet under året till kommunfullmäktige genom delårsbokslut och årsredovisning.

Essunga kommuns organisation



Politisk organisation f.r.o.m. 1 jan 2023

Vision 2040

Vid kommunstyrelsens strategidag våren 2020 formulerades en uttalad viljeinriktning om att Essunga kommuns befolkning ska öka. Viljeinriktningen formulerades som ett visionärt, konkret tillväxtmål om att kommunen ska ha 10 000 invånare år 2040. Tillväxtmålet berör all kommunal verksamhet och ska genomsyra våra målsättningar och prioriteringar. Visionen antogs av kommunfullmäktige i juni 2020.

Kommunfullmäktiges mål

Essunga kommun ska vara en kommun med gott företagsklimat där förutsättningarna för tillväxt är goda

Vår kommun värnar om entreprenörskap och innovationskraft som skapar utveckling och tillväxt. Vi erbjuder hög service till våra företag och ett gott klimat för såväl etablerade som nya företag. Vår kommun vill stödja företagande genom en god utbildning för unga och vuxna vilket är viktiga pusselbitar för att bibehålla och stärka kommunens företagsklimat.

Essunga kommun ska verka för olika former av mötesplatser som stärker människors utveckling och inkludering

Mötesplatserna i vår kommun behöver utvecklas och stärkas då vi tror att detta är ett sätt för såväl nya som etablerade invånare att inkluderas i vårt samhälle. Möten innebär att vi lär av varandra. I flera av våra möten är samverkan med förenings- och näringslivet en självklarhet då vi tror på utveckling genom gränsöverskridande möten.

I Essunga kommun ska alla invånare genom hela livet ha möjlighet till goda livsvillkor

Alla ska ha en bra start i livet och det som rör barn och unga är prioriterat i vår kommun. När barn och unga är i behov av hjälp och stöd ska det präglas av tidiga insatser. Arbetet med att motverka psykisk och fysisk ohälsa är särskilt viktigt.

Essunga kommun ska bidra till en attraktiv och hållbar livsmiljö

I vår lantbruksbygd finns en stark tradition för att värna det som lever och växer. Här ska du som invånare och besökare känna dig trygg och välkommen och få ett gott bemötande. I vår kommun finner du olika boendeformer oavsett vilken fas i livet man befinner sig i. En hållbar livsmiljö präglas av social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Detta genomsyrar hur vi använder våra resurser i det ekologiska sammanhanget.

Finansiella mål

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i all sin verksamhet. Definitionen av vad som är god ekonomisk hushållning utgår från kommunens förutsättningar för ekonomi och verksamhet.

God ekonomisk hushållning innebär:

- Resultatet ska utgöra 3,0 procent +/- 1,0 procent av de samlade intäkterna för skatt, statsbidrag och utjämningsystem.
- Nettoinvesteringarna ska under en rullande fyraårsperiod finansieras till lägst 60 procent av egna medel.
- Soliditeten ska vara på en nivå som säkerställer fullgod betalningsförmåga och finansiell handlingsfrihet.
- Likviditeten ska vara på en nivå som säkerställer betalningsförmågan och finansiell handlingsfrihet på kort sikt.
- Nämnderna ska hantera beslutade budgetmedel på ett sätt som möjliggör nytta för kommuninvånarna utifrån de uppdrag som kommunfullmäktige delegerat till nämnderna; och nämnderna ska uppnå budget i balans.

Ekonomiska planeringsförutsättningar

Den samhällsekonomiska utvecklingen

Under 2022 har inflationen i Sverige ökat kraftigt. Bakom uppgången ligger framförallt prishöjningarna på livsmedel och energipriser. Därtill har inflationen, som var 9,0 procent i augusti, börjat tryckas upp av högre räntor. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk för att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att hög importerad inflation består.

Att skatteunderlagets utveckling är svagare än inflationen medför att resurserna inte räcker för att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu än större, de som arbetar ska försörja allt fler och därtill ökar behoven av omsorg och vård av äldre.

Samhällsekonomin under kalkylåren 2024 och 2025 baseras på ett antagande att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande. Efter lågkonjunkturen 2023 antas därmed en konjunkturuppgång åren därefter.

Källa: Sveriges kommuner och regioner

Budgetförutsättningar

Prognos invånarantal

Befolkningsutvecklingen är en av de parametrar som bidrar till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatter och bidrag kommunen erhåller bygger på den faktiska befolkningmängden den 1 november året innan budgetåret.

Kommunen har haft en ökning av invånarantal de senaste åren och befolkningssiffran per halvårsskiftet 2022 uppgår till 5 753 invånare.

År	2023	2024	2025
Antal invånare	5 750	5 775	5 800

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Nedan tabell visar budget för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning för åren 2023-2025. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos per 25:e augusti 2022 och är justerad för befolkningssiffrorna enligt ovan tabell. Ökade intäkter 2023 budgeteras till 4,5 procent jämfört med prognos 2022.

Miljoner kronor	2023	2024	2025
Skatteintäkter	269,4	280,8	293,0
Inkomstutjämningsbidrag	91,7	97,2	101,6
Kostnadsutjämning	10,7	10,8	10,9
Regleringsavgift/bidrag	8,7	8,5	6,4
LSS-utjämning	11,4	11,5	11,5
Fastighetsavgift	13,4	13,4	13,4
Slutavräkning			
Summa intäkter	405,3	422,2	436,8
Förändring, %	4,5	4,2	3,5

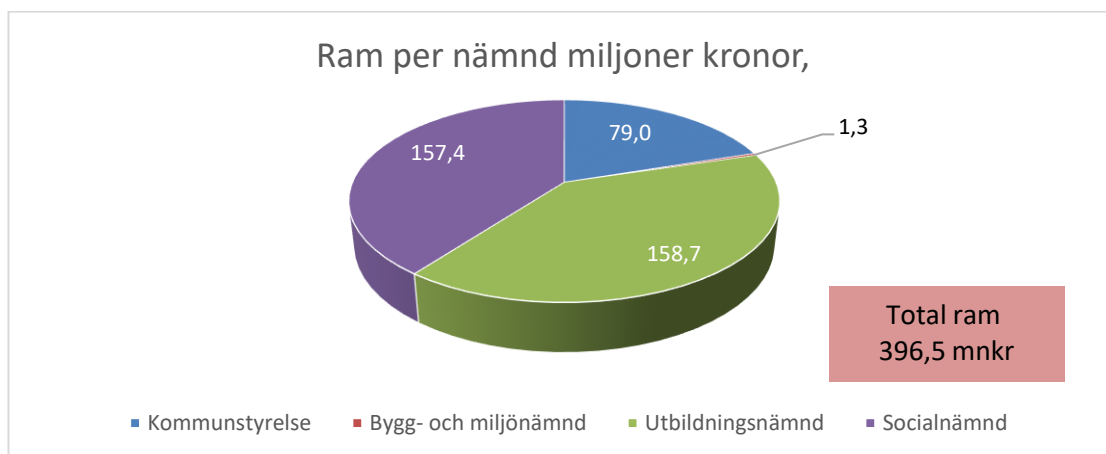
Personalkostnader

Personalkostnader för kollektivavtalad pension ökar kraftigt 2023 från 39,75 procent till 44,53 procent. Ökningen beror delvis på nytt avtal om avsättning till kollektivavtalad pension. Därutöver finns ett inflationsskydd avseende kollektivavtalade pensioner som baseras på prisbasbeloppet som inför 2023 ökat med 8,7 procent. Inflationsskyddet medför att tidigare intjänade kollektivavtalade pensioner räknas upp utifrån nu rådande inflation i Sverige, vilket medför kraftigt förhöjda arbetsgivaravgifter 2023.

Arbetsgivaravgifter i procent	2022	2023
Arbetsgivaravgifter enligt lag	31,42	31,42
Avtalsförsäkringar	0,13	0,13
Kollektivavtalad pension	8,2	12,98
Summa	39,75	44,53

Budgetramar

Budgetram per förvaltning



Ramar per nämnd fördelades enligt nedan tabell inför verksamhetsår 2023:

Miljoner kronor	KS	UN	SN	BoM	Totalt
Beslut KF per nämnd i juni 2022	63,5	149,2	148,3	1,3	362,3
Utfördelning avsatta arbetsgivaravgifter	0,9	2,8	3,2	0,0	7,0
Ytterligare utfördelade arbetsgivaravgifter	0,3	0,8	0,9	0,0	2,0
Omfördelningar mellan nämnder	-2,0	0,2	1,7	0,0	0,0
Total ram per nämnd exkl. kapitalkostnad	62,7	153,1	154,2	1,3	371,3
Kapitalkostnad	16,1	4,2	0,4	0	20,8
Total ram per nämnd inkl. kapitalkostnad	78,8	157,3	154,6	1,3	392,1
Ytterligare tilldelning KF 28/11 2022*	0,2	1,4	2,8	0,0	4,4
Total ram per nämnd	79,0	158,7	157,4	1,3	396,5

*I samband med Kommunfullmäktige 28/11 2022 utökas budget till nämnderna med 4,4 mnr.

Budgetfördelning baseras på beslutade ramar per nämnd i kommunfullmäktige per juni månad. Därtill fördelas de 7,0 miljoner som per junibeslut i KF avsatts till ökade arbetsgivaravgifter.

För att omhänderta att pensionskostnaderna kommer öka ytterligare jämfört med budgetbeslutet i kommunfullmäktige tillskapas en ytterligare fördelning för ökade arbetsgivaravgifter om 2,0 miljoner kronor. Dessa medel fördelas från uppdaterad skatteunderlagsprognos per augusti och utifrån ny befolkningsberäkning och påverkar därmed inte tilldelad fördelning till nämnderna.

I samband med kommunfullmäktige 28/11 2022 utökas budget till nämnderna med 4,4 miljoner

kronor. Den utökade tilldelningen fördelas utifrån:

- 0,6 miljoner för utökade arbetsgivaravgifter från 44,25 procent till 44,53 procent
- 0,1 miljoner kronor till Kommunstyrelsen för landsbygdsutvecklingsfond
- 1,2 miljoner avseende 2023 till Utbildningsnämnden
- 2,5 miljoner avseende 2023 till Socialnämnden.

Finansiell analys

God ekonomisk hushållning

Kommunallag (2017:725) kap 11,6 § "Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. De finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges."

Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.

Resultatet måste vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva uttaxera en högre skatt.

Kommunen, med i princip obegränsad livslängd, ska inte förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov.

God ekonomisk hushållning innebär att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnader. Det är inte förenligt med god ekonomisk hushållning att finansiera löpande driftskostnader med lån.

Verksamhetsperspektiv

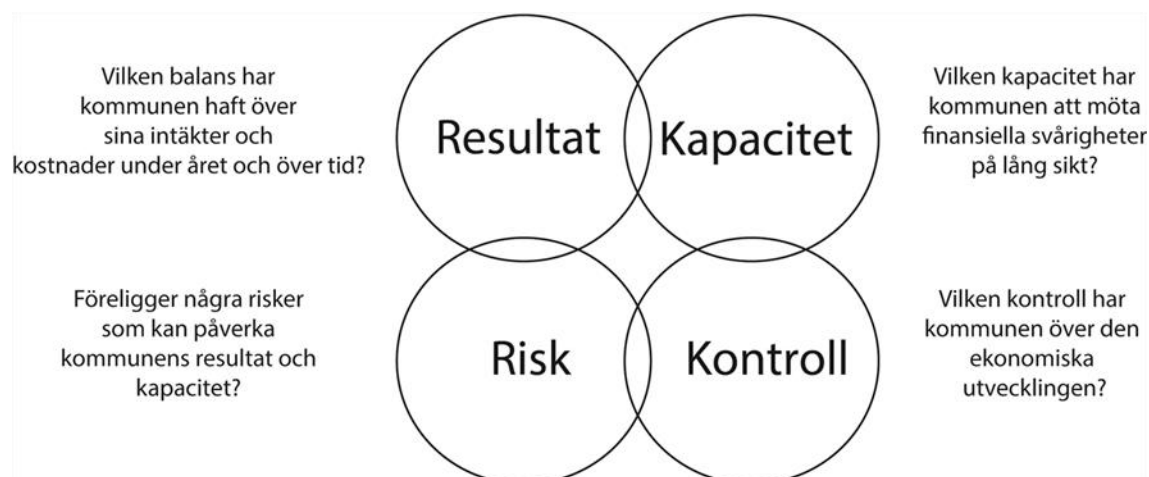
Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap. För att kunna styra verksamheterna måste kommunen säkerställa processer som ger förutsättningar för att bedriva verksamheterna kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Essunga kommun används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Målsättningen är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom försöka klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Den finansiella analysmodellen bygger på fyra perspektiv: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Aspekterna resultat – kapacitet och risk – kontroll utgör hörnstenar i modellen.

Rk-modellen: fyra aspekter vid finansiell bedömning



Resultat och kapacitet

Intäkter och kostnader

Procentuell förändring	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nettokostnadsutveckling	6,6 %	3,8 %	3,5 %
Skatte- och statsbidragsutveckling	4,5 %	4,2 %	3,5 %
Skatteunderlagets utveckling	7,0 %	4,2 %	4,4 %
Beräknat invånarantal	5 750	5 775	5 800
Kommunal utdebitering, %	21,57	21,57	21,57

Verksamhetens nettokostnadsökning (budget 2023 jämfört med prognos 2022) är 6,6 procent, en stor orsak till den förhållandevis stora ökningstakten är ökade pensionskostnader. Justerat för ökade pensionskostnader är nettokostnadsökningen 4,0 procent mellan åren.

Den löpande kommunala verksamhetsdriften (exklusive förändrade arbetsgivaravgifter (9,6 miljoner), exklusive ökade kapitalkostnader (1,9 miljoner) och exklusive ökad hyreskostnad på Kerstinsås (2,7 miljoner) uppgår till 2,8 procent (10,3 miljoner kronor).

Årets resultat

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat, mnkr	6,2	12,7	13,1
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	1,5	3,0	3,0

**I Kommunfullmäktiges beslut 28/11 -22 minskas årets resultat 2023 från 10,6 till 6,2 mnkr.*

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag visar hur stor del av skatter och generella statsbidrag som den löpande driftverksamheten tar i anspråk. För kommunen är detta ett viktigt nyckeltal då det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande.

2023 är årets budgeterade resultat 1,5 procent och plan för 2024-2025 är att resultatet som andel av Skatter och bidrag uppgår till 3,0 procent. Inklusive effekter av regeringens budgetproposition som ej är inkluderad i budgeten är resultatnivån cirka 2,0 procent och uppnår kommunens finansiella målsättning är att ha ett resultat på 3,0 procent +/- 1 procent.

Inför 2023 är utmaningarna stora utifrån ökade pensionskostnader, ökade kostnader för energi, livsmedel samt osäkerhet hur inflationsnivån kommer påverka lönerörelsen 2023. Detta medför att Essunga tillsammans med hela kommunsektorn har en betydande ekonomisk osäkerhet inför verksamhetsår 2023. Eventuella kompensationer från staten för ovanstående osäkerheter är ännu inte presenterade, men kan komma att påverka ovanstående siffror i positiv riktning.

Årets investeringar

Miljoner kronor	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nettoinvesteringar, mnkr	66,0	110,8	58,8
Nettoinvestering/avskrivningar, %	375	580	285
Skattefinansieringsgrad investeringar %	36,1	28,7	57,4

**Uppdaterad utifrån minskad resultatnivå enligt Kommunfullmäktige 28/11 2022.*

Kommunen har stora investeringsbehov de kommande åren. Det är främst inom skol- och förskoleverksamheten samt inom exploatering som de större investeringsvolymerna planeras.

Skattefinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. En skattefinansieringsgrad på

100 procent innebär att kommunen kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

De kraftigt ökande investeringsbehoven gör att kommunen de närmaste tre åren inte kan finansiera sina investeringar med egna medel. Periodens självfinansieringsgrad uppgår till 40 procent. Exklusive ombyggnation av skolfastighet är självfinansieringsgraden 73 procent.

Soliditet

%	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Soliditet, %	72	59	58
Soliditet inkl. pensionsskuld	43	37	38

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel, det vill säga skatteintäkter. Under planeringsperioden beräknas soliditeten minska utifrån planerade investeringar.

Ovanstående siffror visar soliditeten utifrån nuvarande redovisning. Utifrån krav från revisorerna kommer kommunen att inkludera kooperativet Essunga äldreboistäder som tillgångar och skulder i balansräkningen. Förändringen medför att soliditeten uppskattas minska med cirka 21 procentenheter och soliditet inklusive pensionsskuld uppskattas minska med cirka 10 procentenheter.

Skuldsättningsgrad

%	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Total skuldsättningsgrad	28,5	41,1	42,1
- varav avsättningsgrad	5,8	4,1	3,4
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	16,8	13,8	12,0
- varav långfristig skuldsättningsgrad	5,9	23,2	26,8

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Skuldsättningsgraden beräknas öka under planeringsåren utifrån att extern finansiering av investeringar är nödvändig.

Avsättningsgraden minskar mellan åren 2023-2025. Minskningen beror på att avsättning för medfinansiering av E20 kommer att minska i samband med att utbetalningar till trafikverket ökar.

Risk och kontroll

Likviditet

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Likvida medel, mnkr	2	3	0
Kassalikviditet, %	76	76	78

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsförmåga är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att kassa/bank och kortfristiga fordringar är lika stora som de kortfristiga skulderna.

Kassalikviditeten är knappt 50 procent åren 2023-2025, utöver kassan har kommunen en checkkredit om 20 miljoner kronor. Inklusive checkkrediten är kassalikviditeten cirka 75 procent. Anledningen att kassalikviditeten minskar är utifrån att kassan delvis kommer finansiera planerade investeringsutgifter.

Pensionsåtagande

Mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Total pensionsskuld	98	95	93
Pensionsskuld intjänad före 1998	92	89	87
Pensionsskuld intjänad efter 1998	6	6	6

I den kommunala redovisningslagen LKBR (2018:597) 6 kap, 4 § behandlas pensionsutbetalningarna. Bestämmelserna preciserar hanteringen av de pensionsåtaganden som intjänats före 1998. Pensionsförmåner intjänade före 1998 skall redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner intjänade såväl före som efter 1998 skall redovisas som en kostnad.

Hela pensionsskulden är återlånad i verksamheten, vilket innebär att inga placeringar avseende pensionsmedel finns.

Sammanfattande kommentarer

Skatter och generella bidrag budgeteras öka med 4,5 procent år 2023. Samtidigt budgeteras verksamhetens nettokostnader öka med 6,6 procent (4,0 procent exklusive ökade pensionskostnader).

2023 är ett mycket utmanande ekonomiskt år utifrån inflation och höjda pensionskostnader. Långsiktigt medför också den ökade investeringsvolymen att driftskostnaderna behöver öka mindre än skatteintäkter och bidrag för att bekosta ökade kostnaderna för ränta och avskrivningar.

Under slutet av 2022 kommer regeringens budgetproposition beslutas. Enligt föreslagen budgetpropositionen påverkas resultatnivån för Essunga kommun positivt om cirka 0,5 procentenheter. Detta är inte inkluderat i verksamhetsplanen.

Finansiella rapporter och ekonomisk plan 2023-2025

Driftbudget (inklusive kapitalkostnader)

Miljoner kronor	Budget 2023	Budget 2022	Bokslut 2021
KOSTNADER			
Revision	0,5	0,6	0,6
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	116,0	120,1	124,4
Bygg- och miljönämnden*	2,6	2,7	2,8
Utbildningsnämnden	183,7	189,2	195,9
Socialnämnden	194,3	198,7	205,7
SUMMA KOSTNADER	497,1	511,3	529,4
INTÄKTER			
Revision	0	0	0
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	37,5	38,9	40,3
Bygg- och miljönämnden	1,2	1,3	1,3
Utbildningsnämnden	25,0	26,0	26,9
Socialnämnden	36,9	38,2	39,6
SUMMA INTÄKTER	100,6	104,4	108,1
NETTOKOSTNADER			
Revision	0,5	0,6	0,6
Kommunstyrelse inkl Kommunfullmäktige	78,5	81,2	84,1
Bygg- och miljönämnden	1,4	1,4	1,5
Utbildningsnämnden	158,7	163,2	169,0
Socialnämnden	157,4	160,5	166,1
SUMMA NETTOKOSTNADER	396,5	406,9	421,3

*Inklusive kommunfullmäktiges beslut 28/11 2022 om ökad budget med 4,4 mnkr.

Investeringsbudget

Kommunen står inför stora investeringsbehov kommande år. De stora investeringsutgifterna medför att målet om 60 procent i självfinansiering inte uppnås för treårsperioden 2023 - 2025. Större investeringar kommer framförallt ske inom:

Förskolor

Dalagårdens förskola behöver en ny avdelning och tillbyggnationen budgeteras till 10 miljoner 2026.

Skolfastigheter

Ombyggnation skolfastigheter budgeteras till 200 miljoner sammantaget varav 196,5 miljoner är budgeterat under perioden 2023 - 2027, den första större ombyggnationen beräknas påbörjas under andra halvåret 2023.

Samhällsbyggnad exkl VA-verksamhet

De större investeringarna inom samhällsbyggnad är inköp av mark och exploatering som beräknas uppgå till 34,5 miljoner kronor under perioden 2023 - 2027. Därtill är gång-/cykelvägar budgeterade till 7,8 miljoner kronor under perioden 2023 - 2027.

VA-verksamhet

Större investeringsbehov för VA-verksamheten under åren 2023 - 2027 är pumpstationer, ny

vattentäkt, vattenreservoar, investeringar i vatten- och avloppsledningar, slamavvattnare i vattenverket och exploateringskostnader inom VA. Totalt budgeteras åtgärder till 42,0 miljoner under perioden 2023 - 2027.

Övrigt

Inom kategorin övrigt ingår IT-investeringar och inventarier. Den största posten är IT som uppgår till 15,4 mnkr under perioden 2023 - 2027.

I syfte att minimera ombudgeteringar mellan åren har förslag till investeringsbudget inkluderat investeringar som ej genomförts under 2022 och som planeras att genomföras 2023. Därmed har investeringsbudgeten ökat jämfört med beslut i KF i juni, men inga ombudgeteringar beräknas ske mellan verksamhetsår 2022 och verksamhetsår 2023.

Investeringar per kategori 2023-2027

Kategori miljoner kronor	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Förskolor	0	0	0	10	0
Skolfastigheter	32,5	79	32,5	32,5	32,5
Kommunala fastigheter	2,9	2,7	2,7	2,7	2,7
Fritid	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Gata/Park	12,7	11,6	12,9	13,0	11,0
VA-verksamhet	12,9	12,8	5,8	6,3	4,3
Övrigt	4,3	4	4,2	4,2	4,3
Summa nettoinvesteringar	66,0	110,8	58,8	69,4	55,5
Självfinansieringsgrad %	42,7	28,7	57,4		

Resultatbudget/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	83,8	88,1	84,3	87,5	90,6
Verksamhetens kostnader	-432,2	-438,3	-465,9*	-476,6	-491,4
Avskrivningar	-15,2	-17,6	-17,5	-19,1	-20,6
Verksamhetens nettokostnader	-363,6	-367,8	-399,1	-408,2	-421,4
Skatteintäkter	251,2	249,8	269,4	280,8	293,0
Generella statsbidrag	122,8	125,4	135,9	141,4	143,8
Versksamhetens resultat	10,4	7,4	6,2	14,0	15,4
Finansiella intäkter	0,7	0,3	0,7	0,7	0,7
Finansiella kostnader	-0,9	-0,2	-0,7	-2,0	-3,0
Resultat efter finansiella poster	10,2	7,5	6,2	12,7	13,1
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	10,2	7,5	6,2	12,7	13,1

*Inklusive kommunfullmäktiges beslut 28/11 2022 om utökad budget med 4,4 mnkr.

Balansbudget/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	223,7	240,0	288,5	380,2	418,4
Finansiella anläggningstillgångar	17,9	17,8	17,8	17,8	17,8
Summa anläggningstillgångar	241,6	257,8	306,3	398,0	436,2
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	33,9	29,0	29,0	29,0	29,0
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0	0
Kassa och bank	27,2	0	2,1	3,0	0
Summa omsättningstillgångar	62,1	30,0	32,1	33,0	30,0
Summa tillgångar	303,7	287,8	338,4	431,0	466,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	204,7	213,5	242,0	253,8	269,9
därav årets resultat	10,2	7,5	6,2	12,7	13,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	6,8	6,6	6,6	6,6	6,6
Andra avsättningar	10,8	15,0	13,0	11,0	9,0
Summa avsättningar	17,6	21,6	19,6	17,6	15,6
Skulder					
Långfristiga skulder	6,8	10,0	24,4	100,0	125,0
Kortfristiga skulder	74,6	42,7	56,8	59,6	55,7
Summa skulder	81,4	52,7	76,8	159,6	180,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	303,7	287,8	338,4	431,0	466,2

*Inklusive kommunfullmäktiges beslut 28/11 2022 om utökad budget med 4,4 mnkr.

Kassaflödesanalys/plan

Miljoner kronor	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	10,2	7,5	6,2	12,7	13,1
Justering av- och nedskrivningar	15,2	17,6	17,5	19,1	20,6
Justering för avsättning deponi	-2,5	-0,2	0	0	0
Justering för avsättning pensioner					
Medel från verksamheten	22,9	24,9	28,1	31,8	33,7
Ökning(-) /minskning(+) kortfr fordringar	-6,2	2,0	0	0	0
Ökning(-) /minskning(+) förråd och varulager	0,4	0,4	0	0	0
Ökning(+) /minskning(-) kortfr skulder	6,4	-25,5	14,1	2,8	-3,9
Medel från den löpande verksamheten	23,5	1,8	42,2	34,6	29,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i materiella anläggningstillg.	-22,4	-44,4	-66,0	-110,8	-58,8
Förvärv av finansiella anläggningstillg.	-0,1	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	-22,5	-44,4	-66,0	-110,8	-58,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning av långfristiga skulder	0,2	3,4	20,0	80,0	25,0
Minskning av långfristiga skulder	-0,2	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0,0	3,4	20,0	80,0	25,0
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel årets början	26,2	40,0	0,8	-3,0	0,8
Likvida medel årets slut	27,2	0,8	-3,0	0,8	-3,2

*Inklusive kommunfullmäktiges beslut 28/11 2022 om utökad budget med 4,4 mnkr.

Resultatbudget/plan visar ett budgeterat resultat som uppgår till 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag för 2023 och till 3,0 procent för åren 2023 - 2024.

Balansbudget/plan visar en ökning under planperioden 2023 - 2025 av tillgångar och skulder utifrån planerade investeringssatsningar. Vidare visar tabellen att framförallt långfristiga skulder kommer öka som ett resultat av planerade investeringssatsningar.

Kassaflödesanalys/plan visar en plan för hur löpande verksamhet och planerade investeringar kommer hanteras och finansieras år för år under planperioden 2023 - 2025.

Kommunövergripande verksamhet

Kommunens utmaningar

Övergripande

Kommunen står inför stora utmaningar. Vi ser redan effekterna av Rysslands invasion av Ukraina med en hög inflation, höjda räntor, stigande livsmedels- och energipriser. Samtidigt har Volvokoncernen meddelat att de förlägger sin nya batterifabrik i Mariestad vilket medför tusentals nya arbetstillfällen både inom och utanför Skaraborg.

Utöver detta har den säkerhetspolitiska situationen blivit allt sämre i Sverige och ett väpnat angrepp mot Sverige kan inte uteslutas. De svenska kommunerna utgör grunden i krishanteringssystemet där kommunen ska säkra att den verksamhet som ligger nära den enskilde kommuninvånaren fungerar även vid kriser.

Utifrån dessa parametrar behöver kommunen balansera de ekonomiska och säkerhetspolitiska osäkerhetsfaktorerna tillsammans med den utveckling som Skaraborg inför. Detta behöver ske genom att bland annat intensivisera effektiviseringsarbetet genom till exempel digitalisering men även genom att ställa krav på att våra investeringar ska ge positiva energieffekter.

Kompetensutmaning

Fram emot år 2030 kommer en kraftig ökning ske av invånare som är 80 år eller äldre. Sett ur perspektivet att såväl offentlig- som privat sektor idag redan har stora problem med att rekrytera människor med efterfrågad kompetens står vi inför en svår kompetensutmaning. Genom att finna nya sätt att arbeta, nya forum för samverkan och noggrant följa utvecklingen på nationell nivå kan vi möta framtiden starkare.

Digital transformation

Ett sätt att möta ovanstående kompetensutmaning är att skapa mer effektiva arbetssätt genom att realisera de digitaliseringsverktyg som redan idag finns på marknaden. För att göra detta behöver den digitala verksamhetsutvecklingen gå hand i hand med verksamheternas utveckling. För att ta tillvara på digitaliseringens möjligheter fullt ut måste vissa förutsättningar dock finnas på plats. Det handlar om ledarskap, juridik, datadriven innovation, gemensam infrastruktur och digitala funktioner.

Hållbarhet

Klimatförändringarna och förlusten av biologisk mångfald pekas ut som de största hoten för ekonomisk tillväxt de kommande 10 åren. För världen som helhet medför klimatförändringarna en ökning av katastrofer och kriser i form av översvämningar, torka, stormar, utslagna ekosystem, nya sjukdomar, konflikter om vattenresurser samt människor på flykt. Det är oundvikligt att det behövs förändringar av beteenden och vanor för att skapa hållbara samhällen och motståndskraftiga ekosystem. Förändringar som gäller bland annat transporter, matvanor, produktions- och konsumtionsmönster samt återvinning. Klimatanpassningsåtgärder kommer behövas, men också bevarande och skapande av miljöer som gynnar biologisk mångfald och ekosystemtjänster. Det är en stor utmaning. En utmaning som också är förenad med möjligheter och stora positiva synergieffekter, så som renare luft, bättre stadsmiljö och tryggare energiförsörjning.

Säkerhetsarbete

I tider med stor oro i Europa behöver organisationen mer fokuserat än någonsin arbeta med kris- och krigsberedskap. Organisationen behöver övas och förberedas på att klara av allt från elbortfall till att upprätthålla en robust krigsorganisation.

Personalstrategiskt arbete

För att Essunga kommun ska kunna tillhandahålla service och tjänster av hög kvalitet till kommunens invånare och företag är våra medarbetare helt avgörande. SKR har i många år lyft vikten av att arbeta med kompetensförsörjning i våra verksamheter, men sedan en tid tillbaka har begreppet bytts ut mot kompetensutmaning. Som omnämnt i såväl kommunstyrelsens, socialnämndens som utbildningsnämndens verksamhetsplaner är det, och kommer så vara, en utmaning att försörja organisationen med kompetens. Här kommer kommunen behöva arbeta gemensamt för att möta denna stora utmaning.

Aktivitet

- Fastställa kommunens prioriterade frågor inom kompetensutmaningen och hur vi ska jobba med dem.

Essunga kommun ska erbjuda utvecklande och utmanande uppdrag och möjliggöra en balans i livet för alla medarbetare, oavsett kön, livssituation och ålder. I detta är arbetsmiljön i våra verksamheter en viktig faktor. Arbetssätt, rutiner och årshjul är framtagna för att öka systematiken i arbetsmiljöarbetet. Det som kvarstår är att föra ut detta i verksamheterna för att underlätta chefernas arbete med arbetsmiljön. Kanske behöver justeringar i materialet ske.

Aktivitet

- Implementera framtagna arbetssätt gällande systematiskt arbetsmiljöarbete

I den svenska arbetsmarknadsmodellen är de fackliga organisationerna oerhört viktiga. Den kloka arbetsgivaren lyssnar på de förståndiga inspelen och perspektiven som de fackliga förtroendevalda delar för att tillsammans skapa en god verksamhet. Idag finns ett nära och förtroendefullt samarbete med de fackliga organisationerna men det går att tydliggöra strukturer, regelverk och roller för att ytterligare öka kvalitén i samarbetet.

Aktivitet

- Ta fram ett arbetssätt för samarbetet med de fackliga parterna och utbilda cheferna i detta

Nämndernas verksamhetsplaner med budget

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har inför 2023 valt att fokusera på fyra huvudspår; kompetensutmaningen, digitalisering, hållbarhet och säkerhetsarbete.

Kommunstyrelsen har genom kommunledningssektorn påbörjat en förändringsresa vad gäller att stärka upp de uppdrag kommunstyrelsen ansvarar för. Inte minst har ett stort fokusområde varit att ställa om tjänstepersonsorganisationen inom samhällsbyggnadsområdet för att göra den mer robust att klara av de strategiska samhällsplaneringsfrågorna.

Kommunledningen har tillsammans med förtroendevalda landat i att för att det ska vara möjligt att närma sig vision 2040 - 10 000 invånare år 2040, så krävs reella befolkningsmål. Detta är en fråga som kommer att omhändertas och prioriteras under kommande år.

Inför 2023 kommer kommunstyrelsen att arbeta med drygt 10 olika aktiviteter kopplade till kommunfullmäktiges mål. Den gemensamma nämnaren i dessa är att de alla fokuserar på att förstärka och förtydliga de uppdrag som kommunledningssektorn jobbar med såsom ledning och styrning, näringsliv, kultur och fritid och samhällsplanering. Inom näringslivsområdet kommer nämnden fokusera på att tillsammans med det lokala näringslivet identifiera gemensamma plattformar vilket ska mynna ut i en näringslivsstrategi.

Kultur- och fritidsavdelningen kommer under 2023 fortsätta att fokusera på att utveckla formerna för fritids- och kulturaktiviteter. Biblioteksverksamheten går in i ett spännande skede när satsningen på Meröppet bibliotek startar under verksamhetsårets första kvartal. Biblioteket kommer under nästa år göra en särskild satsning på barn och familjer genom att en gång i månaden ha biblioteket öppet för målgruppen och erbjuda en mängd olika aktiviteter och evenemang. Därtill görs en satsning att arbeta för att erbjuda våra äldre invånare en större tillgång till kulturupplevelser.

Inom samhällsbyggnadsområdet fortskrider arbetet med att digitalisera befintliga detaljplaner. Fördelarna med att ha informationen i detaljplaner digitalt är att informationen kan utbytas, återanvändas och vidareanvändas inom många olika områden och av många aktörer på ett mer hanterbart sätt.

Till följd av klimatförändringarna, med t.ex. långvarig torka under sommarhalvåret som följd, har tillgången till vatten kommit att bli alltmer viktig. Kommunens dricksvattenförsörjning ska tryggas genom att ytterligare en vattenreservoar byggs. Arbetet är påbörjat och kommer fortskrida under 2023.

Kommunstyrelsen bär den övervägande delen av kommunens lokalkostnader. Till följd av höga energipriser faller det på nämnden att tillsammans med Essungabostäder arbeta för energieffektiviseringsåtgärder. Målsättningen är att nå effekter redan under pågående verksamhetsår.

Ekonomi Kommunstyrelsen 2023

Budget för Kommunstyrelsens uppgår till 79,0 miljoner kronor år 2023, vilket är 2,0 procent mer än budget 2022. Driftsbudget 2023 (exklusive förändrade kapitalkostnader, verksamhetsomflyttningar och förändrade arbetsgivaravgifter) ökar från 59,8 miljoner 2022 till 63,6 miljoner 2023. Vilket motsvarar en budgetökning om 6,4 procent. Den ökade ramen kommer användas till förstärkt säkerhetsorganisation, ökade föreningsbidrag, ökade energipriser, ny upphandlingsorganisation, ökade IT-kostnader, 40-årsjubileét med mera.

För att hantera kostnadsökningar 2023 kommer kommunstyrelsen arbeta för att effektivisera nämnden med målet att fortsatt leverera ett fullgott stöd till politik och verksamhet. En betydande farhåga som kvarstår är dock de kraftigt ökande kostnaderna för bränsle och energi som skapar en osäker ekonomisk situation inför 2023.

Socialnämnden

Socialnämnden har ringat in kompetensförsörjning som ett särskilt prioriterat område inför kommande verksamhetsår. Nämndens verksamheter behöver alltmer arbeta strategiskt med kompetensförsörjning för att möta framtida ökade krav på kunskapsbaserad vård samt en alltmer komplex problematik hos socialnämndens målgrupper. Utöver kompetensförsörjningsfrågan har socialnämnden sammantaget valt att fokusera på nio aktiviteter under 2023.

Från statligt håll har en hel del uppmärksamhet riktats mot socialtjänstområdet. I såväl utredningar som förslag på lagändringar finns en betoning på förebyggande arbete och individuellt anpassade insatser är genomgående. Arbetet med att införliva omsorgsplanens intentioner, med ledstjärnan "En vård och omsorg där Du är i centrum" fortsätter under kommande verksamhetsår. Inom äldreomsorgen och funktionshinderområdet ska brukarnöjdhet gällande bemötande och självbestämmande fortsätta vara prioriterat. För att långsiktigt klara av nämndens grunduppdrag med den kompetensutmaning som föreligger är digitalisering en förutsättning. Samtidigt behöver medarbetarna inom social sektor ges förutsättningar för att möta den omställning av arbete och perspektiv som vård- och omsorg kommer behöva genomgå under de kommande åren.

Tidigare års arbete med att få ekonomin i balans inom äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen har gett resultat. Utmaningar kvarstår dock inom individ- och familjeomsorgens budgetmässiga planering. Under 2023 kommer socialnämnden arbeta för att rigga hemmaplanslösningar för personer inom individ- och familjeomsorgen samt LSS. Målsättningen är att kunna hitta lämpliga och långsiktigt hållbara lösningar i kommunen, istället för externa placeringar eller köp av platser utanför kommunen.

Under coronapandemin har merparten av de mötesplatser som socialnämnden ansvarar för varit stängda. Som omnämnt i sammanfattningen från kommunstyrelsens verksamhetsplan kommer ett prioriterat område nästa år vara att i samverkan utveckla mötesplatser för äldre.

Med utgångspunkt i den utmaning som rör att långsiktigt hitta försörjnings- och sysselsättningsalternativ till de som söker ekonomiskt bistånd har socialnämnden inför 2023 valt ut två aktiviteter; "Samverka för att rusta personer som står långt ifrån arbetsmarknaden" och "Få fler arbetslösa i aktivitet i vård och omsorg." Den sistnämnda aktiviteten är även ett sätt att ge människor en möjlighet att prova på ett arbete inom vård- och omsorgssektorn och att på längre sikt motverka den kompetensutmaning som social sektor står inför.

Inom äldreomsorgen kommer verksamheten under nästa år undersöka möjligheten att omvandla en del av platserna på särskilt boende till biståndsbedömt trygghetsboende. Vidare kommer äldreomsorgen arbeta vidare med utveckla insatser för personer med demens som bor hemma.

Ekonomi Socialnämnden 2023

Budget för Socialnämnden uppgår till 154,6 miljoner kronor år 2023, vilket är 10,5 procent mer än budget 2022. Driftsbudget 2023 (exklusive verksamhetsomflyttningar, ökad hyra Kerstinsås och förändrade arbetsgivaravgifter) ökar från 142,4 miljoner 2022 till 148,1 miljoner 2023. Vilket motsvarar en budgetökning om 4,0 procent.

Budgeten ger utrymme för volymökning inom äldreomsorgen. Men ett fortsatt arbete med effektiviseringar krävs för att klara budget 2023. I nuläget arbetas för att effektivisera hemtjänsten genom nya arbetssätt och därtill planeras för en fortsatt granskning i syfte att minska kostnaderna för individ- och familjeomsorg.

Utbildningsnämnden

Likt socialnämnden ser även utbildningsnämnden kompetensutmaningen som en högst prioriterad fråga inför kommande verksamhetsår. Den i särklass viktigaste parametern för att våra barn och elever får en likvärdig skola och undervisning av god kvalitet är att de också möter kompetenta och behöriga lärare och förskollärare. En betydande andel av kommunens medarbetare inom grundskolan kommer att gå i pension kommande år, inte minst gäller detta inom personal-kategorin specialpedagoger/speciallärare. Kopplat till detta område har utbildningsnämnden valt ut att arbeta med rekryteringssatsningar under 2023. Utöver det har nämnden prioriterat ytterligare sex aktiviteter i sin verksamhetsplan.

Under 2023 kommer utbildningssektorn att planera för stadiindelade skolor. Det innebär att organisationen ändras från att vara tre skolor med yngre elever från förskoleklass till och med årskurs 5 (F-5-skolor) och en skola för de äldre eleverna i årskurs 6 till och med årskurs 9 (6-9-skola) till att bli tre skolor med elever i lågstadiet och mellanstadiet (F-6-skolor) samt en högstadieskola (7-9-skola). Stadiindelningen kommer att träda i kraft när Jonslunds nya förskola och skola står på plats och det finns utrymme för fler klasser.

Under de kommande åren kommer nämnden fokusera på såväl nybyggnation som ombyggnation av förskolans och skolans lokaler. Först ut är projekteringen av Jonslunds skola där en halvtids rektorstjänst avsätts i syfte att stärka det pedagogiska och verksamhets-specifika perspektivet i projektet. Det är viktigt att dessa stora satsningar blir flexibla och anpassas efter verksamhetens behov.

Under 2023 kommer nämnden arbeta med två aktiviteter som syftar till att stärka kopplingen mellan skolan och arbetslivet. Detta genom att stärka arbetet med praoplatser, studiebesök, yrkesskuggning med mera. På så vis kan våra ungdomar få en ökad förståelse för kommande arbetsliv, få prova på tilltänkt framtida yrke innan gymnasievalet samtidigt som våra lokala företag ges möjlighet att etablera en god relation med framtida medarbetare, dra erfarenheter av ungas erfarenheter, förväntningar och tankar.

Essunga kommun har en välfungerande förskole- och skolverksamhet som, till stor del, präglas av trygghet och trivsel bland elever och personal. Utbildningssektorn ser att det inom vissa enheter finns utmaningar kopplat till trygghet och trivsel. Detta är något som sektorn särskilt kommer att fokusera på för att vända den negativa förändringen. Att ha tillgång till aktiviteter och närvaro av vuxna under rasten är viktiga verktyg för att skapa trygghet och trivsel. Under nästa år fortsätter även satsningen på rastaktiviteter bland de yngre åldrarna.

Arbetet med digitala verktyg kommer att fortsätta under nästa år. Det finns all anledning att tro att coronapandemin har gett skolans digitaliseringsarbete en skjuts framåt. Tidigare års satsningar på att varje elev ska ha en digital enhet ger nu förutsättningar för en god kunskapsutveckling för kommunens elever. Satsningen på att utöka antal digitala tjänster för våra kommuninvånare kommer fortsätta under 2023. Därtill kommer skolorna arbeta internt med att höja kompetensnivån inom digitalisering, bl.a. genom ett nytt dokumentationssystem.

Ekonomi Utbildningsnämnden 2023

Budget för Utbildningsnämnden uppgår till 157,3 miljoner kronor år 2023, vilket är 12,6 procent mer än budget 2022. Driftsbudget 2023 (exklusive verksamhetsomflyttningar, förändrade kapitalkostnader och förändrade arbetsgivaravgifter) ökar från 140,9 miljoner 2022 till 150,4 miljoner 2023. Vilket motsvarar en budgetökning om 6,7 procent, varav 0,7 procent (1 miljon kronor) är politiskt avsatta för ökad måluppfyllelse, nämnden har också tilldelats 1,2 miljoner för att minska oro på högstadiet.

Den utökade budgeten används för att tillgodose platser för fler barn och elever i Essunga kommun. Ytterligare en förskoleavdelning öppnas och ytterligare tre klasser i grundskolan uppstartas. Därtill satsas på ökad IT i skolan. Ekonomiska utmaningar inför 2023 består främst av ökade kostnader för vuxenutbildning, livsmedelskostnader och skolskjutskostnader.

Bygg- och miljönämnden

Till följd av de globala hoten som påverkar våra ekosystem bedöms kraven från myndigheter och nationella, regionala och lokala aktörer gällande tillsyn att öka. Nämndens bedömning är att för att hantera dessa krav och förväntningar från olika myndigheter krävs det utökad kommunal samverkan avseende exempelvis resurser och kunskap.

Under 2023 fortsätter arbetet med kommunens hållbarhetsstrategi. Bygg- och miljönämnden har huvudansvaret för uppdraget, men då de globala målen även omfattar såväl de ekonomiska som de sociala aspekter som påverkar hela samhället genomförs arbetet tvärsektoriellt, vilket innebär att tjänstepersoner från kommunens samtliga sektorer ingår. Parallellt med arbetet med hållbarhetsstrategin kommer förvaltningen ta fram en handlingsplan som beskriver hur Essunga kommun ska arbeta för att bidra med de nationella miljömålen.

Bygg- och miljönämnden har i sin verksamhetsplan valt att bland annat fokusera på kompetensutveckling för såväl medarbetare som politiker i syfte att stärka nämndens kvalitéer inom service och bemötande. Därtill kommer tjänstepersoner delta vid företagsträffar.

Ekonomi Bygg- och miljönämnden 2023

Verksamheten har inte genomfört någon förändring som medför att budget eller ekonomiska förutsättningar inför verksamhetsår 2023 förändras.