

Delårsrapport

Augusti 2022, prognos helår 2022



Kinda
kommun

Förvaltning:
Dokumentansvarig:

Kommunstyrelsen
Ekonomichef

| | |
|--|-----------|
| 1. FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 1 |
| 1.1 INLEDNING AV FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEN | 1 |
| 1.2 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE | 1 |
| 1.3 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN | 2 |
| 1.4 INTERNKONTROLL | 9 |
| 1.5 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING | 10 |
| 1.6 FÖRVÄNTAD UTVECKLING | 11 |
| 1.7 HELÅRSPROGNOS MOT BUDGET | 13 |
| 1.8 BALANSKRAVSRESULTAT HELÅRSPROGNOS | 14 |
| 1.9 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN | 15 |
| 2. EKONOMISK REDOVISNING | 16 |
| 1.10 NOTER | 16 |
| 1.11 RESULTATRÄKNING | 16 |
| 1.12 BALANSRÄKNING | 17 |
| 1.13 DRIFTREDOVISNING | 18 |
| 1.14 INVESTERINGSREDOVISNING | 19 |
| 3. BILAGOR | 21 |

Mer information om nämndernas ekonomiska utfall och verksamhet finns att läsa i Nämndernas verksamhetsberättelser för delår 2022 (www.kindase.se).

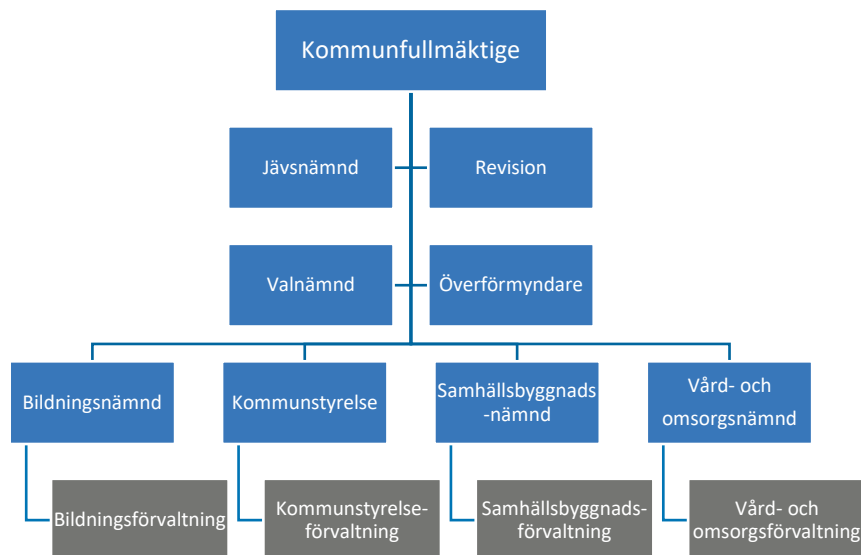
1. Förenklad förvaltningsberättelse

1.1 Inledning av förvaltningsberättelsen

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Kinda kommuns verksamhet under perioden januari – augusti 2022, vilken är delårsperioden för Kinda kommun. Huvudsakligt fokus är att ge en bild av den samlade kommunala verksamheten och i förvaltningsberättelsen kommer det lämnas den information som krävs av lagar och rekommendationer.

Det är upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten och Kinda kommun har valt att inte omfatta den kommunala koncernen. Kommunen har beaktat att sammanställda räkenskaper inte krävs för att möjliggöra en relevant och tillräcklig grund för utvärdering av god ekonomisk hushållning.

Kinda kommuns organisation är följande:



1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemins fjärde våg har haft viss påverkan på kommunens verksamheter under årets första månader, för att sedan avta vid månadsskifte mars-april då klassningen av Covid-19, som samhällsfarlig sjukdom, upphörde att gälla nationellt. Fritidsgårdens och kulturskolans verksamhet kunde äntligen genomföras som vanligt med till exempel Lisebergsresa för ca 260 deltagare och konserter. Vårens konserter uppgick till ett 30-tal för kulturskolan och de tvingas även tacka nej till uppdrag.

Verksamheter inom vård- och omsorgsnämnden hade under årets första månader en hög grad av frånvaro, ett scenario som förändrades något när restriktioner lättade. Pandemins följdverkningar har dock fortsatt att märkas i nämndens verksamheter, arbetsmiljön har varit påverkad under lång tid vilket har satt spår. Nämnden har satsat medel på arbetsmiljösatsningar för alla verksamhetsområden.

Kommunens krishanteringsarbete startas upp igen på grund av kriget i Ukraina och de konsekvenser som det fick, framförallt när det gäller mottagande av skyddsbehövande migranter samt totalförsvars-

och säkerhetsfrågor. Detta har medfört en extra anspänning för kommunens organisation, med viss negativ påverkan på ordinarie verksamhet som har fått stå tillbaka till förmån för krisstabsarbete och övrig krishantering, inklusive intensifierad kontinuitetsplanering.

I januari beslutade kommunstyrelsen i Kinda samt regionstyrelsen i Region Östergötland om en avsiktsförklaring för etableringen av ett vårdcentrum i Kinda. Denna avsiktsförklaring understryker vikten av samverkan mellan de båda huvudmännen, med syfte att på ett resurseffektivt sätt utveckla vården och omsorgen för Kinda kommuns invånare.

Kontaktcenter invigdes 1 april där målet för verksamheten är att fungera som "en väg in till kommunen" för medborgarna. Kontaktcenter är testpilot för projektet "service och bemötande" som leds av utvecklingsavdelningen.

Inom vård- och omsorgsförvaltningen har svårigheten att rekrytera medarbetare med rätt kompetens varit påtaglig, inte minst märks konkurrensen om arbetskraften av när vikarier till sommaren ska anställas. Det är ett kraftigt minskat antal ansökningar, något som vittnas om också i regionen i övrigt. Flera åtgärder vidtogs inför sommaren för att minska sårbarheten, såsom ersättning för flyttade semesterveckor och förstärkt introduktion för nyanställda.

Arbete med ny översiktsplan (ÖP) för Kinda pågår under åren 2021-2023. Bland annat för att möta nytt lagkrav som infördes 2020 om kontinuerlig översiktsplanering och då befintlig ÖP bedömts som inaktuell. Naturvårdsprogrammet uppdateras i process kopplat till ÖP åren 2021-2023. Inom ramen för ÖP-projektet sker en total bebyggelseinventering avseende kulturhistoriskt värdefull bebyggelsemiljö.

En detaljplan förväntas att antas under året, ytterligare sex planprojekt pågår samt upp till fyra nya planprojekt förväntas påbörjas under 2022 men är beroende av externa faktorer. Från och med årets början sker en stegvis lagstyrd omställning till digitala detaljplaner.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat med en utredning gällande ett eventuellt inträde i RTÖG (Räddningstjänsten Östra Götaland). Det beslutades politiskt att kommunen ska gå i en annan riktning vilket resulterade i att förvaltningen fick i uppdrag att komplettera utredningen med hur framtidens räddningstjänst i egen regi skulle kunna utformas.

Arbete pågår med att knyta ihop nya Kisa resecentrum med Kisa Torg. Solpaneler finns numera på Västerliden och Stångågården. Ett omtag gällande de kommunala odlingslotterna är påbörjad samt även projektering av ny räddningsstation i Kisa. Arbetet med ny förskola i Rimforsa pågår liksom arbetet med ny skola i Rimforsa. Fel i byggnadskonstruktionen på förskolan Tornhagen upptäcktes under sommaren. Detta får till följd att en utredning nu behöver göras för att komma fram till hur kommunen ska gå vidare. Verksamheten bedrivs tillsvidare i externa lokaler. Inom VA/Avfall pågår en digitaliseringsresa för att underlätta för kommunens kunder.

Arbetslösheten i Kinda kommun fortsätter ligga lågt i jämförelse med länet och riket. Arbetet med individer utanför arbetsmarknaden har varit i fokus för ökad samverkan mellan Vård- och omsorgsförvaltningen och Bildningsförvaltningen. Det handlar om gemensamma insatser i projekt och planering av ordinarie verksamhet. Samverkan med fokus på skola/barn och unga för att arbeta med problematisk frånvaro är i gång. Det gemensamma arbetet med Vård- och omsorgscollege är centralt för kompetensförsörjningen i kommunen.

Förberedelser inför genomförande av årets val till riksdagen, regionen och kommunen har krävt en hel del ansträngning från framförallt kommunens kansli och även några andra nyckelfunktioner i organisationen, som till exempel information/kommunikation och säkerhet.

Utkast till Utträdesavtal mellan kommunen och ITSAM samt Överenskommelse mellan ITSAM-medlemskommunerna har tagits fram i samarbete med ITSAM med stöd från extern juridisk kompetens, för att sedan skickas ut på remiss till samtliga medlemskommuner. Detta har resulterat i beslut om att godkänna Utträdesavtalet i både ITSAM's direktion och i Kinda kommuns fullmäktige i slutet av juni, med sikte på ratificering av detsamma jämte ovannämnda Överenskommelsen i samtliga medlemskommunernas fullmäktigen till slutet av september.

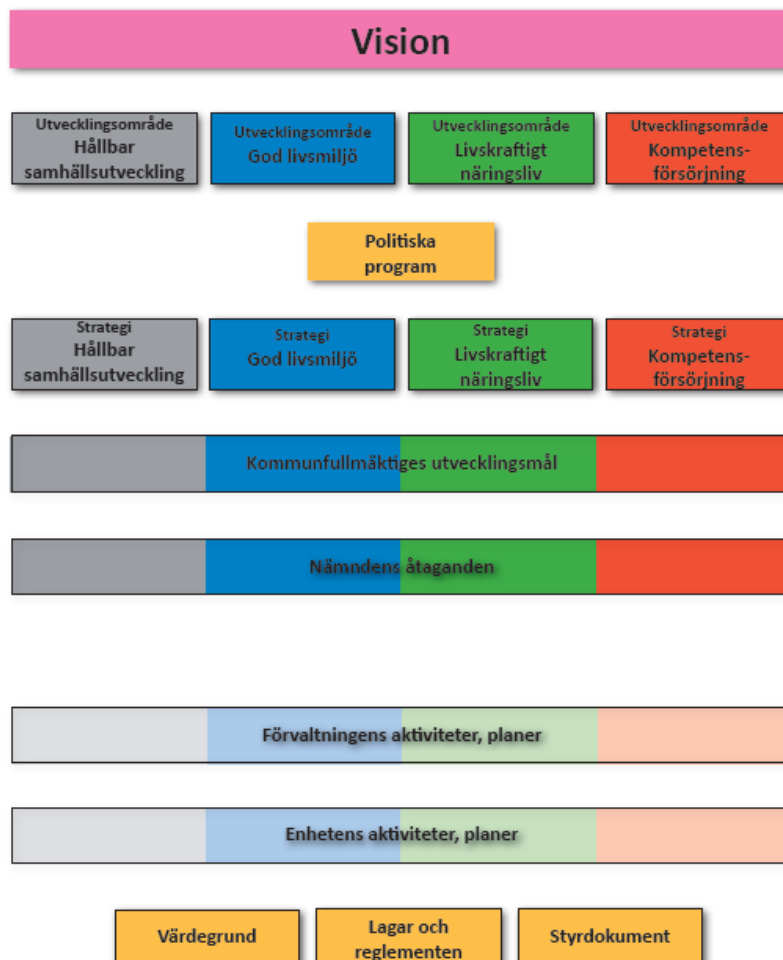
Kommunens ordinarie flyktingmottagande går enligt plan. Kinda kommun har tagit emot 18 individer från Ukraina som samtliga har bostad. Inom bildningsförvaltningens verksamheter finns 15 barn och elever från Ukraina. Samarbetet med civilsamhället har fungerat mycket bra och föredömligt.

Investeringsstakten har inte kunnat följa budgeterad nivå i Kinda för år 2022, vilket gjort att ett låneförfall om 20 mnkr i juni har kunnat betalas tillbaka istället för att ta upp nya lån. Total låneskuld för Kinda är nu per delår 100 mnkr.

1.3 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Utveckling Kinda

Utveckling Kinda är grunden i vår mål- och resultatstyrning. Utveckling Kinda beskriver Vision Kinda, utvecklingsområden med tillhörande strategier och kommunfullmäktige mål. Här fastställs den politiska viljan för mandatperioden. Utifrån utveckling Kinda arbetar nämnderna fram sina åtaganden och förvaltningen sina aktiviteter. Utveckling Kinda bygger bland annat på de tre hållbarhetsperspektiven och Agenda 2030.



Politikens viljeinriktning utgår ifrån visionen och utifrån den har fyra prioriterade utvecklingsområden tagits fram, hållbar samhällsutveckling, god livsmiljö, livskraftigt näringsliv och kompetensförsörjning. Kommunfullmäktiges mål har sin utgångspunkt i visionen och utvecklingsområdena med tillhörande strategier. Målen är samlade i de fyra utvecklingsområdena. Det är övergripande mål som uttrycker de politiska prioriteringarna för mandatperioden. Genom indikatorer följer vi upp att vi når önskat resultat. Måluppfyllelsen baseras på den kvantitativa mätningen genom indikatorer men också på kvalitativ uppföljning. Målen följs upp i delårsrapport och årsredovisning.



Läs vidare om vår Vision, utvecklingsområden med tillhörande strategier och kommunfullmäktiges mål för mandatperioden i dokumentet Utveckling Kinda.

Tillsammans utvecklar vi Kinda

– en hållbar kommun fylld av framtidstro, engagemang och närhet!





1.3.1 Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden

Hållbar samhällsutveckling

| Kinda kommun ska ha en effektiv kärnverksamhet med hög kvalitet och goda resultat över tid  | | | | | |
|--|--|--|----------------|--|-------------------------------|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Nämndernas sammanlagda resultat av åtaganden till målet | 2/4  2/4  | 1/3  2/3  | | 2/3  1/3  | Åtagandena ska vara uppfyllda |

Nämndernas åtaganden för en effektiv kärnverksamhet pekar bland annat på att brukarnöjdheten ska placera sig över länssnittet, att vi har utbildad personal, låg arbetslöshetsnivå, behöriga till yrkesutbildning mm. Utav nämndernas åtaganden är prognosen att 2 av åtagandena kommer vara delvis uppfyllda samt 1 ej uppfyllt vid årsskiftet. Delvis uppfyllt är kommunstyrelsen åtaganden kring effektivare struktur för inköp och bildningsnämndens åtagande kring effektiv kärnverksamhet. Ej uppfyllt bedöms vård- och omsorgs åtagande kring brukarnöjdhet vara. Resultat av 2022 års äldreundersökning visar på försämrade resultat inom särskilt boende och hemtjänsten. I jämförelse med övriga kommuner så återfinns särskilt boende bland mittersta 50 % och hemtjänst bland bästa 25 %.

Koladas (www.kolada.se) publicerade uppgifter om relativ produktivitet och effektivitet visar att kärnverksamhet förskola ligger inom snittet för Sverige men grundskola ligger bland de 25 % lägsta jämfört med andra i den senaste mätningen, det är svårt att dra slutsatser kring ett enskilt år, och tidigare har även grundskolan legat inom snittet för Sverige. Stöd och omsorgs resultat ligger inom snittet eller bättre än snittet med undantag av ekonomiskt bistånd. Sammantaget bedöms Kinda till stor del ha en effektiv kärnverksamhet med hög kvalitet och goda resultat.









| Kinda kommun ska ta tillvara digitaliseringens möjligheter för en hållbar utveckling  | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------------|----------------|---|---------------------------------|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel % | 85,9 % | 87,2% | - |  | 95 % |
| En gemensam långsiktig plan för digitalisering ska vara framtagen | Plan finns och ska beslutas | Digitaliseringsstrategi beslutad | - |  | Plan ska vara framtagen år 2020 |
| Automatiserade interna och externa processer | - | Genomfört | Genomfört |  | Minst 1 process/förvaltn./år |

Kinda ska ta tillvara digitaliseringens möjligheter. En viktig del är tillgång till bredband. Utfallet för tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s visar en tillgång på 87,2% (2021), vilket är en förbättring mot förgående år och en hög andel. Nästa rapport presenteras i mars 2023 från PTS.

Under våren har ett stort jobb gjorts kring kartläggning av Kindas digitala miljöer. Tillsammans med den parlamentariska referensgruppen har övergripande kommunledningsgruppen formerat en målbild med Kindas digitala miljöer. En nulägesanalys kring hur väl våra digitala miljöer stöttar verksamheterna har tagits fram tillsammans med förvaltningarna. Utifrån det gap som identifierats har även roadmap med flertalet förbättringsinitiativ/projekt föreslagits.





De principstyrda medlen används till att automatisera stora delar av den dagliga bokföringen inom ekonomiavdelningen, vilket kommer minska mängden manuellt arbete rejält. Planen är att ha detta på plats under året. En stor del av våren har också gått åt till framtagning av förfrågningsunderlag inför upphandlingen av ny IT-driftleverantör. Verksamheten krav och önskemål har omhändertagits och ligger till grund för den framtida IT-leveransen. Genom rekrytering av en digitaliseringsledare kommer arbetet med att driva olika projekt intensifieras till exempel införandet av e-tjänster.

Vi fortsätter processen med att ta tillvara digitaliseringens möjligheter för en hållbar utveckling.

| Kinda kommun ska aktivt arbeta med att minska klimat- och miljöbelastningen  | | | | | |
|---|--|---|----------------|--|-------------------------------|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Nämndernas sammanlagda resultat av åtaganden till målet (Nämnderna preciserar de delar av sina verksamheter där hållbarhetsarbetet kan ge bäst effekt) | 8/9  1/9  | 5/9  2/9  2/9  | | 3/6  3/6  | Åtagandena ska vara uppfyllda |

Inom hållbar samhällsutveckling är klimat- och miljö en viktig del. Nämnderna arbetar med, att inom sina områden, minska klimat- och miljöbelastning bland annat genom att ställa miljökrav i upphandlingar, minska energiförbrukning, närproducerad mat och minska matsvinn mm. Av de sex åtaganden bedöms 3 vara helt uppfyllda samt 3 delvis uppfyllda per sista december. Arbetet pågår och det görs steg i rätt riktning för att minska klimat- och miljöbelastningen. Andel närproducerade råvaror har ökat, serveringsvinnet och tallrikssvinnet har minskat, vi har plan framtagen för energieffektiviseringar mm.







God livsmiljö

| Kinda ska vara en attraktiv plats att bo, verka och vistas i  | | | | | |
|---|-------------|-------------|----------------|---|-----------------------------------|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Antal invånare (per 31/12) | 9 991 | 10 048 | 10 077 |  | 10 150 |
| Medborgarnas uppfattning om kommun som en plats att bo och leva på, medborgarundersökningen, Nöjd-region-index (NRI) (utgått se indikator nedan som ersätter) | - | - | - | - | Bättre än snittet (2019 snitt 59) |
| % av kommunens invånare som tycker att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på | | 95 % | - |  | Bättre än snittet |
| Placering i öppna jämförelser "Trygghet och säkerhet" | 31 | 32 | |  | Topp 10 |

Antalet invånare ökar och vi hoppas att den positiva trenden håller i sig. Antalet invånare per sista december var 10 048 invånare och vi är en utav kommunerna i Östergötland som ökar antalet invånare. Utfallet per sista juli visade på 10 077 invånare. Vi siktar mot målet på 10 150 invånare år 2023.

Nöjd-region-index (NRI) från medborgarundersökningen visar bland annat medborgarnas uppfattning om fritidsmöjligheter, bostäder, utbildnings- och arbetsmöjligheter. Det sammanvägda resultatet för Kinda kommun ligger strax över genomsnittet för samtliga kommuner. Från och med 2021 har medborgarundersökningen en annan utformning där NRI inte framgår. Istället redovisas andel % av kommunens invånare som tycker att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på. För 2021 uppnår Kinda kommun 95,4% vilket visar på en positiv trendutveckling gentemot 2019 års resultat. Kommunen ligger även återigen strax över genomsnittet i jämförelse med riket. Medborgarundersökningen genomförs vartannat år.

När det gäller att vara en attraktiv plats är trygghet en viktig faktor. Kinda har tappat en placering i den totala rankningen jämfört med 2020. Vi ligger dock på topp, plats 1, inom vår kommungrupp (lågpendlingskommun nära större stad). Skillnaden i den totala rankningen beror dels på högre siffror i ett par kategorier men också att andra kommuner förbättrat sitt resultat relativt Kinda. Kategorin utvecklade bränder i byggnader har minskat till 0,64 bränder/1000 invånare men ligger fortfarande över medianvärdet. I övriga mätvärden ligger Kinda inom snittet eller bättre än snittet, dock återfinns ökat antal anmälda våldsbrott och anmälda skadegörelser. Dessa siffror kan dock spegla polisens och kommunens fokus inom det brottsförebyggande området som kan påverka benägenheten att anmäla inträffade händelser. I rankningen leder dock fler anmälda brott till sämre placering. Kommunen arbetar aktivt med trygghet och säkerhet bland annat genom det lokala brottsförebyggande rådet (KinBrå), där sker en tät samverkan med polisen för att gemensamt förebygga och arbeta med trygghet och säkerhet. För att ytterligare öka tryggheten så arbetar kommunala verksamheter med kontinuitetshandling där man planerar för att upprätta sin verksamhet i olika typer av kriser eller bristsituationer. Detta arbete gör att kommunen får en mer robust organisation. Även den kommunala förmågan i krisledning utvecklas och utbildas för att på ett ännu bättre sätt kunna stödja verksamheter och i förlängningen kommunens invånare i ett krisläge.

| Kinda ska vara jämlikt och inkluderande  | | | | | |
|---|-------------|-------------|----------------|---|--|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Kvinnors medianlön som andel av mäns medianlön, kommunalt anställda, andel % | 97 % | 96 % | 97 % |  | 100 % |
| Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel % av befolkningen | 1,2 % | 1,4 % | - |  | Bättre/lägre än snittet av samtliga kommuner (år 2020, snitt riket 1,26 %) |
| Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%) | 22 % | 30 % | - |  | Bättre än riket (år 2020, snitt 33 %) |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesutbildning, % | 84,7% | 78 % | 80 % |  | 100 % |
| Invånare med låg utbildningsnivå, andel av befolkningen % (max grundskola) | 12,3% | 11,8 % | - |  | Bättre/lägre än samtliga kommuner (år 2021, snitt 11,8%) |

Skillnaden mellan månadsanställda kvinnors medianlön i jämförelse med månadsanställda mäns medianlön visar att kvinnors medianlön ökat med dryga en halv procentenhet i förhållande till 2021. Jämförelsemånaden är augusti vilket betyder att årens lönerrevision är inkluderad. I augusti 2021 var kvinnors medianlön 96,4 % av männens och vid motsvarande tidpunkt i år 97,07 %. Andelen anställda kvinnor utgörs av 83 % vilket innebär att kvinnor i högre utsträckning än män rekryteras till nya tjänster. Rekryteringar mellan lönerrevisionstidpunkter kan i viss utsträckning påverka löneläge genom löneglidning. Detta då det råder brist inom i stort sett alla kommunens yrkesgrupper, dock uppgår personalomsättningen till ca 10 % årligen så åtgärder inom lönerrevisioner bedöms vara det som till största del påverkar förhållandet mellan kvinnor och mäns medianlöner.

Under hösten 2022 kommer en ny lönekartläggning att genomföras. Lönekartläggningen har som främsta syfte att identifiera osakliga skillnader mellan kvinnor och mäns löner. Då eventuella identifierade osakliga skillnader kommer ligga till grund för korrigeringar först under lönerrevisionen 2023 kommer inte värdet från T2 förändras under 2022.









Det totala antalet ärenden med långvarigt ekonomiskt bistånd uppgår vid T2 till 93 ärenden. Januari 2022 var antalet ärenden 125. Det sammanlagda antalet biståndsmottagare har från perioden januari till augusti månad minskat från 283 till 215. Av 93 ärenden är cirka 60 ärenden som uppburit ekonomiskt bistånd 13 månader eller mer. Företrädesvis består gruppen av personer med språksvårigheter och/eller psykisk ohälsa. I gruppen med språksvårigheter kan vi se att det är fler kvinnor än män som är representerade medans det i gruppen med psykisk ohälsa är mer jämt fördelat mellan könen.

För individer som är redo för kompetenshöjande insatser för att närma sig självförsörjning, finns arbetsmarknadsinsatser vid Kinda lärcentrum. Där finns möjlighet till individuell kartläggning och insats samt gruppverksamhet. För individer som behöver stöd i att identifiera behov, initiera kontakter med exempelvis vårdgivare samt behov av samordnade insatser finns koordinatören på Myndighetskontoret.

När det gäller individer som lämnat etableringsuppdraget är det viktigt att notera att gruppen som statistiken bygger på är extremt liten vilket innebär stor osäkerhet i siffrorna. Projektet Lära för att lära som pågår på Kinda lärcentrum har gett god effekt. Arbetslösheten hos utrikesfödda har fortsatt minska och Kinda närmar sig där riket. Andelen som är etablerade tre månader efter avslutat etableringsprogram är nu uppe på riksnittet.

Behörighet till yrkesprogram: Av de elever som är folkbokförda i Kinda kommun och slutade årskurs nio 2022 blev 80 % behöriga till yrkesprogram. Det är en högre andel än förra året även om Värgårdsskolan länge flaggat för att denna årskull ligger relativt lågt resultatmässigt. En ny struktur för lovskolan ledde till att många elever klarade behörigheten till yrkesprogram. Det bör också betonas att en årskull om ca 100 individer ger stora utslag procentmässigt. Det är av stor vikt att resultaten följs över tid för att säkerställa att inget trendbrott skett vad gäller resultaten. Årets årskurs nio har goda resultat och prognosen är att fler av årets årskull kommer att bli behöriga till nationella program på gymnasieskolan.

En annan faktor som påverkar inkludering och jämlikhet i kommunen är utbildningsnivån. Andelen med låg utbildningsnivå ligger på 11,8 % vilket är i nivå med riket. Däremot ser vi i skolan att andelen elever med högutbildade föräldrar (eftergymnasial utbildning) är lägre än riket (49 % i Kinda, 61 % i riket) samt att skillnaderna mellan kommundelarna är stora och spänner mellan 38 och 73 %. Detta påverkar elevernas resultat i hög utsträckning.







| Kindas medborgare, föreningar, organisationer och näringsliv ska ha möjlighet att vara delaktiga i att utforma samhället  | | | | | |
|--|---|--|----------------|--|--|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Nämndernas sammanlagda resultat av åtaganden till målet | 2/2  | 2/3  1/3  | | 3/5  2/5  | Åtagandena ska vara uppfyllda |
| Medborgarnas uppfattning om möjligheter till insyn och inflytande, Nöjd-inflytande-index, medborgarundersökningen (utgått se indikator nedan som ersätter) | - | - | - | - | Bättre än snittet av samtliga kommuner (år 2019, snitt 39) |
| % av kommunens invånare som upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter | | 13 % | - |  | Bättre än snittet av samtliga kommuner |
| Valdeltagande i senaste kommunvalet % | 87,3% (2018) | - | - |  | Ligga kvar bland de 25 % bästa |

Nämnderna arbetar med att delaktighet på många olika sätt. Bland annat med barnens rätt att komma till tals. Genom Kindaförslag och medborgardialog kan Kindas medborgare vara delaktiga i att utforma samhället. Av nämndernas åtagande är prognosen att 3 av 5 kommer vara uppfyllda och 2 delvis uppfyllda. Det handlar bland annat om ungdomsapp som är implementerad, elevrådets delaktighet och att medborgardialoger har genomförts.

Medborgarundersökningen mäter bland annat medborgarnas uppfattning om möjlighet till insyn och inflytande. Kommunens Nöjd-Inflytandeindex, utgår från frågor såsom hur nöjd medborgaren är med den insyn och det inflytande invånarna har över kommunens beslut och verksamheter och hur väl kommun uppfyller förväntningarna på invånarnas möjligheter till insyn och inflytande. Kindas resultat i mätningen visar en negativ trend mot målvärdet och föregående medborgarundersökning. Från och med 2021 har medborgarundersökningen en annan utformning där nöjd-inflytande-index inte finns med på samma sätt som tidigare. Istället redovisas % av kommunens invånare som upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. I jämförelse med andra kommuner ligger Kinda här i linje med rikets 25 % sämsta. Ett kompletterande mått till detta är delaktighetsindex. Ett index som visar möjligheten till delaktighet och inflytande och där Kinda ligger på samma nivå som andra kommuner. (Kinda 60, medel alla kommuner 58)

En annan viktig indikator för delaktighet är valdeltagandet. Valdeltagandet i Kinda är högt och vi ser inget annat än att trenden håller i sig.




Livskraftigt näringsliv

| Kinda ska ha ett positivt näringslivsklimat där kommunen arbetar med att underlätta uppstart, utveckling och etablering av företag  | | | | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------|---|--|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Placering enligt Svenskt näringslivsranking | 250 – Plats 10 i Östergötland | 276 – Plats 13 i Östergötland | |  | Topp 3 i Östergötland |
| <i>Enligt företagsenkät, kommunranking delområde:</i> | | | | | |
| Kommunpolitikens attityder | 2,9 | 2,6 | 3,0 |  | 4 (utifrån resultat 2012 där vi låg plats 104) |
| Kommunens service till företagen | 2,6 | 2,6 | 3,0 |  | 3,5 |
| Dialog med företagen | 2,5 | 2,3 | 2,7 |  | 3,5 |
| Kommunens information till företagen | 2,5 | 2,1 | 2,7 |  | 3 |

Vi arbetar aktivt med att förbättra företagslivsklimatet och för att underlätta uppstart, utveckling och etablering av företag. En indikator för arbetet är Svenskt Näringslivs årlig ranking av företagsklimatet i Sveriges 290 kommuner. Rankingen är i första hand ett sätt att få en snabb överblick över var i Sverige det är bäst att starta och driva företag. Rankingen är en sammanvägning av många olika faktorer, både enkätfrågor och statistik. Enkätundersökningen är en attitydundersökning och mäter attityder. Senaste undersökningen gjordes i början av året. Det tar tid att förbättra attityder och utveckla arbetet. För att förbättra oss totalt i ranking och i resultatet från enkätundersökningen bör vi bland annat öka delområdena; kommunpolitikernas attityder, service till och dialog med företagen samt information till företagen. Enkätundersökningen visar att vi förbättrat oss i samtliga områden

när vi jämför oss med oss själva. Hur vi förhåller oss till andra presenteras i årets ranking den 28 september. Arbetet med att förbättra företagsklimatet pågår. Bland annat har en rad åtgärder arbetats fram tillsammans med näringslivet. Vi arbetar med att förbättra upplevd service och bemötande och med vårt platsvarumärke Sjöriket Kinda. Näringslivsråd är igång och informationen till näringslivet sker bland annat genom nyhetsbrev. Vi har dialog genom personliga möten, ”walk and talks” och företagsbesök samt deltar i branschorganisationers möten. Kommunstyrelsens ordförande avsätter också minst en halvdag i veckan för företagsbesök. Vi arbetar aktivt tillsammans med näringslivet för att förebygga brott och skapa trygghet genom BRÅ (brottsförebygganderådet). På gång är även projekt FREJA (Företagsutveckling genom Regionala Entreprenörskapsprogram för Jobb- och utveckling på landsbygden i samarbete med Akademin) som är ett treårigt projekt finansierad av Familjen Kamprads stiftelse. Bakom projektet står Linköpings universitet tillsammans med SLU, Vreta Kluster, Innovationscenter för landsbygden och Almi.

Kompetensförsörjning

| Kinda kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare  | | | | | |
|---|-------------|-------------|------------------------|---|-------------------------------------|
| Indikator | Utfall 2020 | Utfall 2021 | Utfall 2022 T2 | Prognos 2022 | Målvärde 2023 |
| Hållbart medarbetarengagemang (HME), ett index för medarbetarnas samlade uppfattning om områdena motivation, ledarskap och styrning | 80 | 77,9% | 78,3% |  | Bättre än riket (år 2021, snitt 79) |
| Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, % | 8,1 % | 7,7% | 4,1% (avser juli 2022) |  | Bättre än/lägre än genom-snittet |
| Nöjd-medarbetar-index från medarbetarundersökningen | 68 | - | - | - | 75 |

För att vara en attraktiv kommun är medarbetarnas uppfattning viktig. HME står för Hållbart medarbetarengagemang och mäter såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME mäts en gång årligen och en mätning genomfördes under våren 2022. Resultatet visade en liten ökning i jämförelse med 2021. En ny mätning kommer att genomföras under våren 2023. Förhoppningen är att index för HME då ökar ytterligare.

Sjukfrånvaron vid juli månad 2022 visar en något högre procent än vid motsvarande tidpunkt 2021 (4,1 % mot 3,9 %). Tilläggs är att sjukfrånvaron alltid minskar under semesterperiod för att under höst/ vinter återgå till de nivåer som är under första delen av året. Under perioden januari till juni i år är sjukfrånvaron högre än vid motsvarande period 2021. Totalt sett var sjukfrånvaron dock högre under pandemins inledande år 2020. Då pandemin fortfarande påverkar är bedömningen att den totala sjukfrånvaron inte kommer att skilja nämnvärt än mot 2021. Det går dock att utläsa i väsentliga personalförhållanden T2 att andelen korttidsfrånvaro minskat något men att andelen sjukfrånvarande över 60 dagar ökat. Detta kan bero på att pandemins effekt på kortare frånvaro avtagit men att effekten av postcovid ökat.

Nöjd medarbetarindex, det vill säga det mått som användes i samband med tidigare medarbetarenkät kan inte längre uppdateras då enkäten inte längre används. Den tidigare medarbetarenkäten genomfördes i samarbete med Linköpings universitet och då det forskningsprojektet avslutats har även samarbetet i den delen upphört.




Kommunen har därefter bytt inriktning genom att upprättat egen arbetsmiljöenkät. Den enkäten har använts vid ett tillfälle under 2021. Enkäten kommer att revideras under hösten 2022. Revideringen

kommer att ske tillsammans med kommunens förvaltningar. Då enkäten använts vid enbart ett tillfälle kan inte heller enkät med jämförande siffror presenteras.

Arbetet med att vara en attraktiv kommun fortgår genom ett antal åtgärder. Under året har arbetsmiljöhandboken reviderats med syfte att göra den mer tillgänglig och lättanvänd. Utbildningar för chefer och administratörer genomförs och en reviderad riktlinje för rehabilitering har tagits fram. Riktlinjen innehåller även ett fokus på tidiga signaler i syfte att försöka förhindra sjukfrånvaro. En kompetensförsörjningsplan för lärarområdet har tagits fram i samråd med bildningsförvaltningen och fackliga representanter. Planen har som syfte att bibehålla befintlig personal samt attrahera ny personal. Under september månad anordnas en hälsovecka där samtliga medarbetare inbjuds till föreläsningar och prova på aktiviteter. Under höst och vinter kommer det även vara fokus på att ge samtliga medarbetare information om nytt pensionsavtal vilket träder i kraft 1 januari 2023 inom kommun- och regionsektorn.



1.3.2 Uppföljning

Uppföljning av målen sker med stöd av indikatorer och genom analys och resonemang.

| | |
|---|---|
|  | Trenden för målet är positiv. Om antalet uppfyllda indikatorer till målet är 75 % eller mer och analys visar på positiv trend |
|  | Trenden för målet är oförändrad. Om antalet uppfyllda indikatorer till målet är mellan 50 % till 75 % och analys visar på oförändrad trend. |
|  | Trenden för målet är negativ. Om antalet uppfyllda indikatorer till målet är mindre än 50 % och analys visar på negativ trend. |

Vid tertialrapport visar pilen på prognos för helår.

Uppföljning av indikator sker genom att jämföra utfall med målvärde. Trenden i indikatorn bedöms uppfylld eller ej uppfylld i förhållande till målvärdet.

| | |
|---|--|
|  | Indikatorn bedöms uppfylld då målvärdet uppnåtts eller under mandatperioden då utfallet visar en positiv riktning mot målvärdet |
|  | Indikatorn bedöms ej uppfylld då målvärdet ej uppfyllts eller under mandatperioden då utfallet visar en negativ förändring mot målvärdet |

1.4 Internkontroll

Internkontroll är till för att Kinda ska bedriva en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet med medborgarnas bästa för ögonen. Kinda ska ha en tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterleva tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Internkontrollarbetet är en del av det systematiska uppföljningsarbetet. Respektive nämnd ska säkerställa att risker i verksamheten identifieras, värderas och hanteras. Med risker avses sådant som kan påverka eller hindra verksamheten att nå sina mål. Genom en systematisk värdering och hantering av riskerna kan verksamheten styras i önskad riktning. Nämnderna tar fram egna kontrollmoment för internkontroll. Nämnderna gör riskbedömningar som ligger till grund för internkontrollplan. Att arbeta med internkontrollen ingår i allas arbete, det vill säga att arbeta enligt bestämda processer och rutiner, att förbättra och utveckla verksamheten, att rapportera avvikelser och risker med mera. Det är integrerat i vardagens arbete med att genomföra, förvalta och verkställa

och handlar om ett löpande arbete med att förebygga, upptäcka och åtgärda risker. Kinda kommun har en god internkontroll. Detta genom löpande månadsrapporter, följsamhet till fastställd agenda och årshjul där olika utvecklingsområden, ekonomiska rapporter, synpunkter och kundnöjdhet, säkerhet, arbetsmiljö med mera följs upp enligt en fastställd struktur. Alla nämnder har även upprättade internkontrollplaner. Planerna och resultatet av de genomförda granskningarna har visat på vissa brister som åtgärdats och samtidigt medfört ett lärande av ett nytt arbetssätt. I de fall granskningen visat på behov av åtgärder har det planerats och genomförts löpande. Sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig.

1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Fullmäktige ska enligt lag besluta om riktlinjer för vad som anses vara god ekonomisk hushållning för kommunen. Kinda kommun har definierat att god ekonomisk hushållning uppnås när såväl de finansiella målen som de övergripande och strategiska målen huvudsakligen är uppfyllda.

Utav kommunfullmäktiges övergripande och strategiska mål är prognosen att 25 % är uppfyllda och 75 % är delvis uppfyllda per sista december 2022 (läs mer under kap 1.3.1). Kommunfullmäktiges mål gäller för mandatperioden med ett års förskjutning och arbetet pågår med att nå målen 2023. Till kommunfullmäktiges mål är ettåriga nämndsåtaganden kopplade. Vissa är direkt avgörande för att kommunfullmäktiges mål ska vara uppfyllda, se mål om effektiv kärnverksamhet med hög kvalitet och goda resultat, mål om aktivt arbeta med att minska klimat- och miljöbelastningen samt mål om delaktighet att utforma samhället. Medan andra är indirekt kopplade genom att de har verkan på indikatorerna som är satta till kommunfullmäktiges mål. För kommunfullmäktiges mål är trenden för utfallet viktig då målvärdet är satt för år 2023. För övervägande mål är det en positiv trend och som utvecklas mot målvärdet. För nämndernas åtaganden är prognosen att 25 (60 %) uppfyllda, 15 (36 %) delvis uppfyllda samt 2 (4 %) ej uppfyllda. För uppföljning av respektive nämnds åtaganden se nämndens verksamhetsberättelse. Sammanfattningsvis visar kommunfullmäktiges mål en positiv trend för övervägande målen och nämndernas åtaganden är till största del uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Sammanställning av Kommunfullmäktiges prognostiserade måluppfyllelse för år 2022

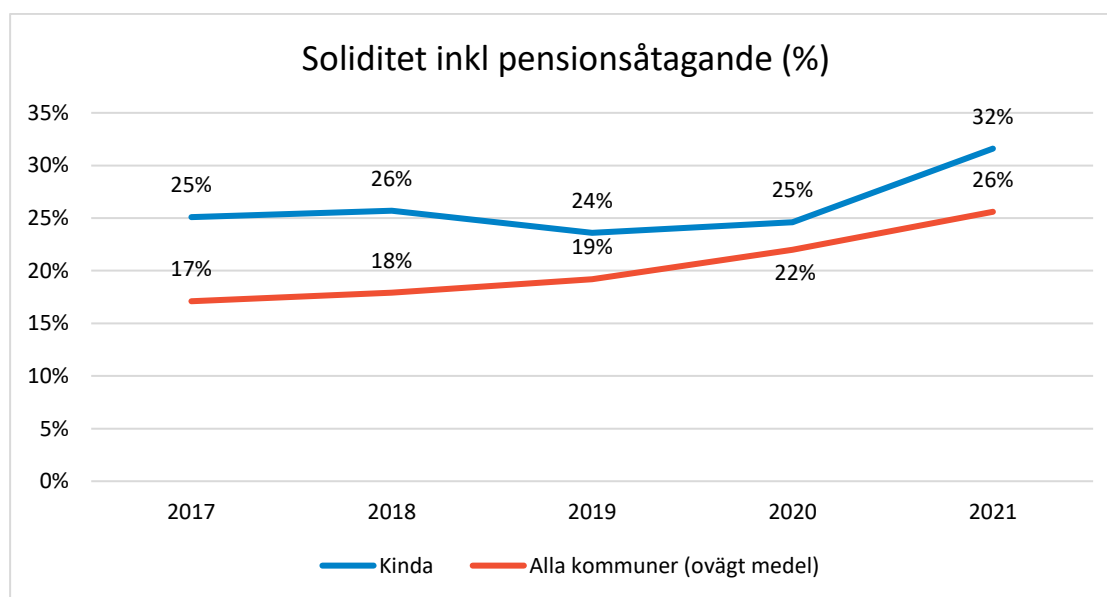
| Prognos | Hållbar samhällsutveckling | God livsmiljö | Ett livskraftigt näringsliv | Kompetens försörjning | % |
|-----------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| Uppfyllt | 1 | 0 | 0 | 1 | 25 % |
| Delvis uppfyllt | 2 | 3 | 1 | 0 | 75 % |
| Ej uppfyllt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| Totalt | 3 | 3 | 1 | 1 | 100 % |

Utav kommunfullmäktiges finansiella mål prognosticeras två av tre mål att vara uppfyllda vid årets slut. Årets resultat är starkt och är för delårsperioden hela 12,8 % av skatter och bidrag och vid årsskiftet prognosticeras årets resultat till 5,6 % av skatter och bidrag. En stor del beror på att kommunen har fått olika bidrag som inte fanns med i budget samt att skatteunderlaget är starkare än budgeterat på grund av slutavräkningar, vilket påverkat resultatet positivt. Även invånarantalet har ökad då budget 2022 är beräknad på 10 026 invånare och blev 10 069 per 1/11-21.

Nämndernas budgetföljsamhet är en viktig del för att uppnå och bibehålla en god ekonomisk hushållning. Genom att nämnderna håller sina budgetramar bidrar de till en budget i balans och att de övergripande finansiella målen uppfylls. Vid årets slut prognostiseras avvikelserna bli + 0,8 % / + 5,6 mnkr. Här uppfylls inte målet om totalt 1 mnkr i nettoram då nämndernas sammanlagda resultat visar ett överskott på 5,6 mnkr. Detta beror till stor del på ökade bidrag av olika slag samt vakanser och svårigheter med att rekrytera personal.

| Finansiella mål | Utfall per 31/8 2022 | Prognos 2022 |
|--|----------------------|-----------------|
| Årets resultat - ca 3,0 % av skatter och bidrag | 12,8 % | 5,6 % |
| Nämndernas budgetföljsamhet - +/-1 % eller totalt max 1 mnkr i avvikelse (nettoram) | 5,2 %, +22,5 mnkr | 0,8 %, +5,6mnkr |
| Soliditet inklusive pensionsåtagande - ej under genomsnittet alla kommuner (ovägt medel) | 39 % | 36 % |

Soliditet inklusive pensionsåtaganden beskriver kommunens betalningsförmåga på lång sikt inklusive de pensioner som är intjänade före 1998 och ligger som en skuld utanför balansräkningen. Utvärdering kan göras av trenden för soliditeten inklusive pensionsåtagandet och Kinda kommun ligger fortsatt över alla kommuner (ovägt medel) efter ett starkt resultat år 2021. Vid delårsperiodens slut är soliditet inklusive pensionsåtagandet 39 % och prognostiserad till 36 % vid årets slut. Snittet för alla kommuner år 2021 var 26 % varvid målet prognostiseras att uppfyllas.



Av Kommunfullmäktiges strategiska och övergripande mål, som ska vara uppfyllda senast år 2023, prognostiseras 25 % uppfyllt och 75 % delvis uppfyllt. Kommunen är därmed på god väg att uppfylla dessa. Av de finansiella målen prognostiseras 66 % vara uppfyllda. Sammantaget ger detta en delvis uppfyllt god ekonomisk hushållning för Kinda kommun för år 2022.

1.6 Förväntad utveckling

Sveriges kommuner och regioner (SKR) skriver i MarkoNytt 2/2022 om det ekonomiska läget i omvärlden och i Sverige. Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och

kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, varvid resursutnyttjandet sjunker. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år förväntas andelen arbetslösa stiga. Det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer. Snabbt stigande kostnader, givet högre priser och löner, pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Stora kostnadsökningar, drivet av den höga inflationen, kommer att bli en stor utmaning för de kommunala budgetarna.

Ett nytt pensionsavtal träder i kraft 1 januari 2023 (AKAP-KR). Under våren 2022, när inflationen beräknades vara 6 %, prognostiserades Kinda ges ökade kostnader med drygt 6 mnkr. När nu inflationen har ökat ytterligare samt att pensioner är värdesäkrade med prisbasbelopp, vilket ökar markant, ser vi att pensionskostnaderna för Kinda just nu ökar med runt 20 mnkr (där ökningen av prisbasbeloppet står för ca 75 %) både för år 2023 och 2024 för att sedan sjunka. Detta ger ett tufft läge för Kinda samt förstås även för de flesta av landets övriga kommuner. Kontakt har tagits med pensionsadministratör för en eventuell pensionsinlösen.

I valrörelsen utlovades det mer personella resurser till vården, äldreomsorgen och skolan. Få följdfrågor ställdes kring hur, när det redan i dag är svårt att hitta personal med rätt kompetens och än värre kommer det att bli. SKR skriver att inom tio år kommer andelen över 80 år ha ökat med 50 procent, medan den arbetsföra delen av befolkningen ökar med 4 procent. Ekvationen går inte ihop. Det här gäller inte bara för välfärden utan för de allra flesta näringar. Vi står inför en stor utmaning vad gäller kompetensförsörjningen.

Både demografi och konjunktur kommer att innebära fortsatta utmaningar för Vård- och omsorgsnämnden över tid. Fler medborgare i behov av nämndens tjänster i kombination med ekonomiska utmaningar kommer att kräva att verksamheterna anammar nya arbetssätt. Exempel på nyckelbegrepp i omställningen är: Nära vård, digitalisering samt förebyggande och tidiga insatser. Nämnden kan antas se en fortsatt volymökning inom främst hemtjänst och hemsjukvård, men även särskilt boendeplatser med inriktning demens kommer att behöva ökas upp antalsmässigt under en nära framtid. Inom området stöd till barn och familjer så är de satsningar nämnden gjort under senare år mycket viktiga för utvecklingen av tidiga och förebyggande insatser.

Samhällsbyggnadsnämnden kommer att arbeta med framtagna underhållsplan för kommunala fastigheter så de uppfyller dagens krav och är energieffektiva. Lokalförsörjningsplanen som ska tas fram kommer visa på framtida behov av lokaler till de kommunala verksamheterna, helt i linje med den lokalförsörjningspolicy som antogs politiskt 2021.

Kommunens befolkning ser ut att öka de kommande åren och det finns en politisk ambition att ytterligare påskynda den utvecklingen genom bostadsbyggande i Rimforsa. Trots att flera detaljplaner ännu inte är färdigställda för nybyggnation sker en omfattande generationsväxling i befintliga bostäder där barnfamiljer dominerar inflyttningen. För bildningsförvaltningen innebär detta på sikt att en utökning av högstadiet kommer bli aktuellt. Kompletterande lokaler på Värgårdsskolans mellanstadium har tagits i bruk och ger samhällsbyggnadsförvaltningen planeringsförutsättningar för ett permanent utökat mellanstadium och högstadium i Kisa. Barnantalet/elevantalet i Horn minskar vilket på sikt också medför behov av att se över lokalbehoven men också enheternas organisering.

Kommunen är mitt i ett flertal omfattande utvecklingsprocesser på olika områden inom samtliga förvaltningar, med stora möjligheter för påtagliga skiften in i nya, innovativa koncept och upplägg – vilket kräver en hel del energi och resurser samtidigt som det öppnar nya spännande möjligheter för moderna lösningar som förstärker Kindas attraktivitet för alla tänkbara intressenter.

Kompetensförsörjning är en kritisk utmaning i detta som kräver ständig ansträngning från hela organisationen.

Som en följd av både pandemin och Ukraina-krisen har makroekonomiska förutsättningar i samhället förändrats allt mer, med ökade kostnader för energi och livsmedel såväl som mängder av andra varor och tjänster samt stora störningar i logistik- och försörjningskedjor. Detta innebär bland annat stigande inflationstakt och högre räntor vilket påverkar alla aktörer och intressenter. Konsekvenser av detta för kommunens verksamheter har redan börjat märkas och dess långsiktiga effekter återstår att se. Känslighetsanalyser för ett antal inköpshuvudgrupper har gjorts med simulering av olika scenarios för fortsatt kostnadsökning för respektive kategori och hantering av aktuella investeringsprojekt har förtydligats genom ett särskilt beslut i ärendet i både Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige.

1.7 Helårsprognos mot budget

| Helårsprognos (tkr) | Budget 2022 | Prognos 2022 | Budgetavvikelse |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Jävsnämnd + Valnämnd | 511 | 311 | 200 |
| Kommunstyrelsen | 42 393 | 41 543 | 850 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 87 855 | 87 340 | 515 |
| Taxekollektivet (VA, Avfall) | 0 | 1 110 | -1 110 |
| Bildningsnämnd | 271 889 | 268 192 | 3 697 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 248 278 | 246 878 | 1 400 |
| Kommunrevision | 863 | 863 | 0 |
| Överförmyndare | 1 380 | 1 380 | 0 |
| Ofördelade medel | 4 868 | 4 869 | 0 |
| Driftkostnad nämnder | 658 037 | 652 485 | 5 552 |
| Finansförvaltning | 678 428 | 691 328 | 12 900 |
| Resultat Kinda kommun | 20 391 | 38 843 | 18 452 |

Budgeterat helårsresultat för Kinda kommun är 20,4 mnkr och det prognostiserade helårsresultatet är 38,8 mnkr. I tabellen ovan syns att nämnderna prognostiserat ett överskott om 5,6 mnkr, vilket stärks av finansförvaltningens prognostiserade överskott om närmare 13 mnkr.

Alla nämnder redovisar överskott mot budget. Avvikelseprognosen för intäkter beror till stor del på ökade statsbidrag, övriga bidrag och projektmedel. Exempel på statsbidrag som kommunen erhållit är äldreomsorgssatsningen, stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling (likvärdig skola) samt ersättning för sjuklönekostnader. Även kriget i Ukraina har gett ökade intäkter i form av bidrag och ersättningar av olika slag. Kostnadsmässigt aviserar Kommunstyrelsen om vakanser vilket ger ett överskott mot budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen aviserar om fler bränder under sommaren. Även här finns det vakanser och de tilläggssatsningar som nämnden erhållits för detaljplaner hinner troligen inte nyttjas under året, vilket ger ett överskott. Bildningsnämnden aviserar färre elever på gymnasieskolan samt svårigheter att rekrytera personal inom vissa professioner och svårt att få tag i vikarier. Vård och omsorgsnämnden har ökade kostnader både för egen personal samt inhyrd bemanning, vilket möts av de satsningar som skett genom de olika statsbidragen som nämnden erhållit. Generellt ses svårigheter att rekrytera medarbetare med rätt kompetens, vilket har varit påtagligt och det har varit stor

konkurrens om arbetskraft. Nämnden ser en minskad prognos inom försörjningsstöd. Mer information finns att få i nämndernas verksamhetsberättelser.

Taxekollektivet prognostiserar ett underskott med 1,1 mnkr. Avfall prognostiserar ett överskott på 0,2 mnkr och Vatten och avlopp prognosticeras gå med 1,3 mnkr i underskott. Detta underskott är kopplat till kommande slamavsättningskostnader samt ett regresskrav från Länsförsäkringar, vilket i dagsläget ej är genomgången/förhandlat ännu.

Finansförvaltningen hanterar kommunens övergripande intäkter och kostnader så som kommunalskatt, generella bidrag, pensionskostnader, internränta och finansiella intäkter och kostnader. Det prognostiserade överskottet på Finansförvaltningen beror på stärkt skatteunderlag mot budget. Pensionskostnaderna har hittills inte ökat något nämnvärt för år 2022.

1.8 Balanskravsresultat helårsprognos

| Balanskravsutredning (tkr) | Prognos | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | 2020 |
| Årets resultat enl. RR. | 38 843 | 53 845 | 22 069 |
| Reducering av samtliga realisationsvinster | -70 | -1 193 | 0 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter | - | - | - |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter | - | - | - |
| Orealiserade förluster i värdepapper | - | - | - |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 38 773 | 52 652 | 22 069 |
| Reservering till resultatutjämningsreserv | | -19 622 | -10 378 |
| Disponering från resultatutjämningsreserv | | | |
| Balanskravsresultat | 38 773 | 33 030 | 11 691 |

Prognosen på balanskravsresultatet 2022 är i princip oförändrat från prognostiserat helårsresultat. Det är enbart en reduktion av realisationsvinster som påverkar med 70 tkr. Föregående års balanskravsresultat medgav en avsättning till resultatutjämningsreserv om 19,6 mnkr. Därmed är nu maximalt avsatt till resultatutjämningsreserven (30 mnkr) enligt kommunens Policy för god ekonomisk hushållning. Kommunen har inte sedan tidigare något negativt balanskravsresultat att återställa.

1.9 Väsentliga personalförhållanden

Personal- och bemanningsstruktur

Kinda kommun hade den 1:a augusti 2022 794 tillsvidareanställda vilket kan jämföras med 767 tillsvidareanställda 1 augusti 2021.

Tillsvidare enligt AB

| Förvaltning | 2022-08-01 | 2021-08-01 |
|---------------|------------|------------|
| BN | 309 | 310 |
| VON | 352 | 330 |
| SBN | 105 | 100 |
| KS | 28 | 27 |
| Totalt | 794 | 767 |

57 tidsbegränsade månadsavlönade var anställda 1 augusti 2022. I jämförelse med 2021 har den andelen minskat då motsvarande tal var 64 den 1 augusti 2021.

Könsfördelningen är ungefär på samma nivå som de senaste två åren.

Antal tillsvidareanställda (per 1:a augusti respektive år)

| | Kvinnor | | Män | | Totalt |
|-------------|---------|------|-----|------|--------|
| 2022 | 663 | 83,5 | 131 | 16,5 | 794 |
| 2021 | 640 | 83,4 | 127 | 16,6 | 767 |
| 2020 | 633 | 83,6 | 124 | 16,4 | 757 |

Andelen medarbetare med heltidsanställning har ökat till 68,1 procent 2022 mot 66,1 procent 2021. Andelen kvinnor som har heltidsanställning har ökat med dryga 4 procent. Män i heltidsanställning har ökat med ca 3 procentenheter.

Andel tillsvidareanställningar som är heltid (anges i procent)

| | Aug-2022 | Aug-2021 |
|----------------|-------------|-------------|
| Kvinnor | 68,1 | 63,9 |
| Män | 79,3 | 76,4 |
| Total | 68,1 | 66,1 |

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron mäts genom ett s.k. hälsotal där timmar för sjukfrånvaro dras från timmar för total arbetstid.

Sjukfrånvaron mäts exklusive timavlönade. Sjukfrånvaron gäller för perioden januari-juli då augusti månads totala sjukfrånvaro ännu inte rapporterats klart. **Notera att graf för augusti inte är relevant då uppdatering sker vid september månads löneutbetalning**

Hälsotal månad för månad senaste tre åren



Sjukfrånvaron har under våren varit högre än 2021 men kommer inte upp i samma nivå som våren 2020, dock har frånvaron i förhållande till tidigare år varit något högre i år under början av sommaren. Sjukfrånvaron har generellt varit högre under 2022 än under 2021.

Männens sjukfrånvaro har ökat i jämförelse med de två senaste åren. Kvinnornas sjukfrånvaro har ökat med ca två procentenheter och är vid T2 snarlik med kvinnornas sjukfrånvaro 2020.

Hälsotal 60 dagar + är ett mått som anger fördelningen sjukfrånvaro under 60 dagar och sjukfrånvaro över 60 dagar. Korttidsfrånvaron har minskat något i förhållande till 2021 då andelen sjukfrånvarande 60 dagar eller mer ökat. Sannolikt beror detta på att korttidsfrånvaron tidigare år var påverkad av pandemin.

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Totalt | 8,8 | 6,8 | 8,4 |
| Man | 5,2 | 4,0 | 3,8 |
| Kvinna | 9,6 | 7,4 | 9,4 |
| 0-29 år | 8,1 | 6,0 | 6,9 |
| 30-49 år | 8,6 | 6,6 | 7,9 |
| 50-99 år | 9,2 | 7,1 | 9,4 |
| 60 dag + | 42,1 | 39,8 | 29,9 |

Samtliga förvaltningar har ökat sin totala sjukfrånvaro. Vård- och omsorgsförvaltningen står för den största ökningen för såväl kvinnor som män. Sannolikt påverkar pandemin fortfarande sjukfrånvaron då anställda måste uppvisa symtomfrihet inom vissa verksamheter.

På samhällsbyggnadsförvaltningen ses en relativt stor ökning bland kvinnors sjukfrånvaro samt att männens ökat något.

Trenden med ökad sjukfrånvaro kan även ses på kommunstyrelsens förvaltning men då den förvaltningen är relativt liten så påverkar enstaka fall i hög grad. För bildningsförvaltningen ses en mindre ökning av kvinnors sjukfrånvaro. Männens sjukfrånvaro har ökat något mer i förhållande till kvinnors på bildningsförvaltningen.

Vad gäller ålder och sjukfrånvaro kan generellt ses en ökning i samtliga grupper med några undantag. I samhällsbyggnadsförvaltningen ses en stor ökning i gruppen 50 år eller äldre. Noterbart är även en relativt stor minskning av sjukfrånvaro i den förvaltningen bland medarbetare upp till 29 år samt 30-49 år. Vård- och omsorgsförvaltningen uppvisar en relativt stor ökning i grupperna upp till 29 samt 30-49 år.

| | Total | K | M | >29år | 30-49 år | 50≤ år |
|---------------|-------|------|-----|-------|----------|--------|
| BF22 | 7,7 | 8,0 | 5,9 | 7,6 | 7,7 | 7,7 |
| BF 21 | 6,6 | 7,1 | 4,7 | 6,8 | 7,0 | 6,1 |
| VOF 22 | 11,2 | 11,9 | 5,8 | 9,9 | 12,6 | 10,4 |
| VOF 21 | 8,2 | 8,7 | 3,3 | 6,6 | 7,3 | 9,5 |
| SBF 22 | 6,1 | 7,3 | 4,5 | 2,1 | 3,0 | 10,2 |
| SBF 21 | 4,0 | 3,8 | 4,2 | 3,8 | 4,8 | 3,3 |
| KS 22 | 3,6 | 5,0 | 0,0 | 2,5 | 2,0 | 7,1 |
| KS 21 | 2,2 | 2,9 | 0,0 | 0,5 | 0,8 | 5,2 |

Mertid och sjuklön

Kostnaden för övertid och fyllnadslön är cirka 1 327 tkr högre perioden januari till juli 2022 än motsvarande period 2021. Mertid som utgetts i ledighet har inkluderats i kostnaden då detta är en skuld som arbetsgivaren har till medarbetaren. Den ökade kostnaden kan ha samband med svårigheter att rekrytera samt effekter av pandemin. Tilläggas ska även att kostnader för mertid minskat under åren 2020-2021 i förhållande till 2019 då kostnaden var 3 288 tkr.

Totalbelopp för sjuklön redovisas exklusive karensavdrag. I tidigare års redovisning nedan var karensavdrag inkluderat. Med karensavdrag exkluderat för 2021 är kostnaden för sjuklön detta år 3 233 tkr.

Övertid och sjuklön (anges i tkr perioden januari till juli)

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|
| Övertid inkl. Fyllnadslön | 3 834 | 2 507 | 2 434 |
| Sjuklön | 4 239 | 5 481 | 6 902 |

Semesterlöneskuld

Den totala ackumulerade semesterlöneskulden var per 1 september 7 418 tkr vilket är cirka 396 tkr lägre än motsvarande tid föregående år. Minskningen kan sannolikt tillskrivas ändrade regler i Allmänna bestämmelser vad gäller antal sparade dagar.

2. Ekonomisk redovisning

1.10 Noter

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

1.11 Resultaträkning

| (tkr) | Redovisning | | Förändring mot fg.år | Budget | Prognos | Prognos |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 2022-08-31 | 2021-08-31 | | 2022 | 2022 | mot budget |
| Verksamhetens intäkter | 91 781 | 86 326 | 5 455 | 122 000 | 142 526 | 20 526 |
| Verksamhetens kostnader | -481 974 | -458 045 | -23 929 | -758 428 | -775 702 | -17 274 |
| Avskrivningar | -18 143 | -16 674 | -1 470 | -25 710 | -26 814 | -1 104 |
| Verksamhetens nettokostnader | -408 336 | -388 393 | -19 943 | -662 138 | -659 990 | 2 148 |
| Skatteintäkter | 321 747 | 303 454 | 18 293 | 468 367 | 480 824 | 12 457 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 146 281 | 136 608 | 9 674 | 215 162 | 218 008 | 2 846 |
| Verksamhetens resultat | 59 692 | 51 669 | 8 023 | 21 391 | 38 842 | 17 451 |
| Finansiella intäkter | 1 329 | 710 | 618 | 1 000 | 1 500 | 500 |
| Finansiella kostnader | -1 194 | -1 049 | -145 | -2 000 | -1 500 | 500 |
| Resultat efter finansiella poster | 59 827 | 51 331 | 8 496 | 20 391 | 38 843 | 18 452 |
| Extraordinära poster | - | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | 59 827 | 51 331 | 8 496 | 20 391 | 38 843 | 18 452 |

1.12 Balansräkning

| (tkr) | Redovisning 2022-08-31 | Redovisning 2021-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| TILLGÅNGAR | 701 667 | 675 470 |
| A. Anläggningstillgångar | 538 729 | 533 805 |
| I. Immateriella anläggningstillgångar | | |
| II. Materiella anläggningstillgångar | 527 818 | 522 639 |
| 1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 468 427 | 459 111 |
| 2. Maskiner och inventarier | 59 392 | 63 528 |
| 3. Övriga materiella anläggningstillgångar | | |
| III. Finansiella anläggningstillgångar | 10 911 | 11 166 |
| B. Bidrag till infrastruktur | | |
| C. Omsättningstillgång | 162 938 | 141 665 |
| I. Förråd m.m. | - | 45 |
| II. Fordringar | 101 162 | 76 041 |
| III. Kortfristiga placeringar | | |
| IV. Kassa och bank | 61 776 | 65 579 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 701 667 | 675 470 |
| A. Eget kapital | 430 915 | 371 088 |
| I. Årets resultat | 59 827 | 53 845 |
| II. Resultatutjämningsreserv | 30 000 | 10 378 |
| III. Övrigt eget kapital | 341 088 | 306 865 |
| B. Avsättningar | 37 434 | 36 443 |
| I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 11 151 | 10 949 |
| II. Andra avsättningar | 26 283 | 25 494 |
| C. Skulder | 233 318 | 267 940 |
| I. Långfristiga skulder | 136 341 | 156 472 |
| II. Kortfristiga skulder | 96 977 | 111 468 |
| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | | |
| 1. Panter och därmed jämförliga säkerheter | | |
| 2. Ansvarförbindelser | 335 124 | 345 003 |
| a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | 154 747 | 157 604 |
| b) Övriga ansvarförbindelser | 180 377 | 187 400 |

1.13 Driftredovisning

Nedan visas ackumulerad redovisning för perioden januari – augusti för respektive nämnd för år 2022 och för år 2021.

| Driftredovisning | | Ackumulerad redovisning tom tertiäl 2 (tkr) | | | | | |
|---|---------------------|---|-----------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | Delår 2022-08-31 | | | Delår 2021-08-31 | | |
| Nämnd | Intäkt/Kostnad | Budget | Utfall | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse |
| Övriga nämnder | Intäkter | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| | Kostnader | 341 | 97 | | 74 | 25 | |
| | Nettokostnad | 341 | 97 | 244 | 74 | 25 | 49 |
| Kommunstyrelse | Intäkter | -1 148 | -1 821 | | -863 | -1 527 | |
| | Kostnader | 29 410 | 27 625 | | 26 183 | 24 109 | |
| | Nettokostnad | 28 262 | 25 804 | 2 458 | 25 319 | 22 582 | 2 737 |
| Samhällsbyggnadsnämnd inkl VA/avfall | Intäkter | -73 524 | -73 665 | | -72 326 | -72 304 | |
| | Kostnader | 132 113 | 122 163 | | 123 838 | 113 494 | |
| | Nettokostnad | 58 589 | 48 498 | 10 091 | 51 512 | 41 190 | 10 322 |
| Bildningsnämnd | Intäkter | -24 612 | -29 057 | | -24 631 | -26 655 | |
| | Kostnader | 205 872 | 201 434 | | 197 540 | 202 777 | |
| | Nettokostnad | 181 260 | 172 377 | 8 883 | 172 909 | 176 122 | -3 212 |
| Vård- och omsorgsnämnd | Intäkter | -20 961 | -27 769 | | -21 401 | -26 811 | |
| | Kostnader | 186 480 | 192 402 | | 180 638 | 179 968 | |
| | Nettokostnad | 165 519 | 164 632 | 886 | 159 237 | 153 157 | 6 079 |
| Kommunrevision | Intäkter | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| | Kostnader | 575 | 575 | | 575 | 217 | |
| | Nettokostnad | 575 | 575 | 0 | 575 | 217 | 358 |
| Överförmyndare | Intäkter | -407 | -451 | | -407 | -642 | |
| | Kostnader | 1 327 | 1 434 | | 1 327 | 1 555 | |
| | Nettokostnad | 920 | 983 | -63 | 920 | 914 | 6 |
| Finansförvaltning | Intäkter | -459 752 | -472 970 | | -429 785 | -444 506 | |
| | Kostnader | 7 467 | 177 | | 8 500 | -1 031 | |
| | Nettokostnad | -452 285 | -472 793 | 20 508 | -421 285 | -445 537 | 24 253 |
| Ofördelade medel | Budgeterad | 3 245 | | 3 245 | 1 411 | | 1 411 |
| Summa | | -13 574 | -59 827 | 46 253 | -9 327 | -51 331 | 42 004 |

1.14 Investeringsredovisning

(Tkr)

| Investeringsredovisning (netto) | Årets investeringar | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------|
| | Budget 2022 inkl överf medel | Utfall 2022-08-31 | Prognos | Avvikelse prognos/budget |
| Strategiska investeringar | | | | |
| Rimforsa ny grundskola + förskola | 52 015 | 1 353 | 15 000 | 37 015 |
| Räddningsstation Kisa | 17 907 | 3 582 | 7 000 | 10 907 |
| Mark och exploatering | 5 000 | 241 | 4 500 | 500 |
| Kisa resecentrum exkl bidrag | 9 300 | 1 944 | 9 300 | 0 |
| Ofördelat Kommunstyrelsen | 1 000 | 0 | 1 000 | 0 |
| S:a strategiska investeringar | 85 222 | 7 119 | 36 800 | 48 422 |
| Övriga investeringar | Budget 2022 inkl överf medel | Utfall 2022-08-31 | Prognos | Avvikelse prognos/budget |
| Bildning | 1 500 | 419 | 1 500 | 0 |
| Vård- och omsorg | 1 375 | 0 | 850 | 525 |
| Samhällsbyggnad | 5 970 | 2 100 | 4 365 | 1 605 |
| Bredbandsutbyggnad | 9 685 | 7 363 | 11 585 | -1 900 |
| SBN Reinvestering fastigheter | 10 000 | 1 330 | 7 000 | 3 000 |
| SBN Reinvestering vägar | 2 650 | 2 523 | 2 650 | 0 |
| SBN Energieffektivisering | 2 000 | 971 | 2 000 | 0 |
| SBN Reinvestering fiber | 1 000 | 555 | 600 | 400 |
| SBN Förnyelse trafikbelysning | 500 | 418 | 500 | 0 |
| S:a övriga investeringar | 34 680 | 15 679 | 31 050 | 3 630 |
| Taxefinansierad verksamhet (SBN) | Budget 2022 inkl överf medel | Utfall 2022-08-31 | Prognos | Avvikelse prognos/budget |
| Vatten och Avlopp | 8 000 | 1 582 | 5 500 | 2 500 |
| Renhållning | 1 100 | 0 | 1 100 | 0 |
| S:a taxefinansierad verksamhet | 9 100 | 1 582 | 6 600 | 2 500 |
| S:a investeringsprojekt totalt | Budget 2022 inkl överf medel | Utfall 2022-08-31 | Prognos | Avvikelse prognos/budget |
| | 129 002 | 24 381 | 74 450 | 54 552 |

Investeringarna för år 2022 var i budget beräknad till 114,1 mnkr. Utöver detta har sedan ett beslut tagits om överförda investeringsmedel (13,2 mnkr) samt även ett beslut om utökning av investeringsbudgeten vad gäller bredband med 1, 7 mnkr. Total budget för år 2022 är därmed 129 mnkr.

Flera av de större strategiska investeringarna har, av olika anledningar, skjutits lite till kommande år. Prognosen för helåret är därmed sänkt och visar 74,5 mnkr för året.

Kommentarer till större investeringar:

Rimforsa ny grundskola + förskola

Skola: Beslut om byggnation på befintligt skolområde inom befintlig detaljplan. Upphandling totalentreprenad med partnering publicerad, projektering FAS 1 under 2022 och del av 2023.
Förskola: Skanska konceptförskola D 120-160 barn, avrop ramavtal Adda. Kontrakt fas 2 tecknat byggnation av förskola startar september 2022 färdigställande oktober 2023.
Totalkostnad förskola 53 mkr (exkl. rivningsentreprenad och allmän platsmark). Budgetmedel kommer att behöva överföras till år 2023.

Räddningsstation Kisa

Upphandling publicerad för totalentreprenad, entreprenad påbörjas okt/nov 2022 med färdigställande mars 2024. Budgetmedel kommer att behöva överföras till år 2023.

Mark och exploatering

Genomförande av mindre åtgärder av allmän platsmark samt exploatering av väg enligt detaljplan i Horn och påbörja ny väg till förskolan i Rimforsa.

Kisa resecentrum

Entreprenad pågår, färdigställande december 2023. Projektet medfinansieras av Trafikverket med upp till 50 %, dock som mest ca 5 mnkr. Totalkostnad efter anbud och projektering samt driftmedel rivning - 15 mkr

Bredbandsutbyggnad

Hycklinge - Härna projektet påbörjat i samförläggning med EOn, kundinstallationerna pågår, Projekt med PTS (bidrag erhållits under 2021 med 2,2 mnkr) stöd byggs i Gäddefall-Harg-Yxefall där installationen i Gäddefall är klar, för Harg/Yxefall schaktas det sedan vecka 18 och beräknas pågå under september. Kapacitetshöjande åtgärder i samverkan med Telia mellan Rimforsa-Kisa projekteringen i stora delar klar 2021, schaktning pågår just nu och kommer att pågå under hela 2022. Projekt Opphem del 3 Värna/Boda pågår schaktning och beräknas vara klara i oktober/november. Opphem del 4 kundinstallationer pågår vecka 37. Övriga återetableringar sker löpande.

På grund av rådande utveckling där både kriget i Ukraina och den fortfarande pågående pandemin i Asien har råvarupriser på både ingående fibermaterial samt drivmedel för maskiner drivit högre kostnader i pågående projekt. Vi har även haft fördyringar i de projekt där vi haft många underentreprenörer, nystartade projekt och projekt framöver kommer drivas i en förenklad organisation där VÖKBY inte kommer vara delaktiga.

3. Bilagor

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2022-08-31

Vi har i enlighet med Kommunallagen granskat kommunens delårsrapport per 2022-08-31. Kommunallagen anger att budgeten skall innehålla mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Dessa mål skall utvärderas i delårsrapporten och i årsredovisningen. Revisorernas bedömning av delårsrapporten per 31 augusti 2022 ska biläggas delårsrapporten inför fullmäktiges behandling av densamma.

Syftet med revisorernas granskning är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som fullmäktige i Kinda kommun beslutat.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, huvudsakligen inriktad på analys. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet. De sakkunnigas granskning presenteras i bifogad revisionsrapport.

I delårsrapporten redovisas utfallet per rapportdatum till 59 827 tkr (fg år 51 331 tkr). Helårsprognosen ligger på 38 8843 tkr mot det budgeterade helårsresultatet enligt fastställd budget om 20 391 tkr, vilket i så fall skulle innebära en positiv avvikelse mot budget med 18 452 tkr.

Vi gör följande bedömningar:

- att delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen,
- att balanskravet beräknas uppnås vid året slut,
- att de finansiella målen delvis beräknas uppnås vid årets slut,
- och att 2 av verksamhetsmålen kommer att vara uppfyllda följt av 6 mål som delvis uppfylls till årsskiftet.

Vi har vidare noterat att kommunstyrelsen har tagit till sig revisionens synpunkter och rekommendationer utifrån genomförd granskning avseende investeringsprojekt, där kommunövergripande förbättringsåtgärder kommer att vidtas. Vi bedömer kommunstyrelsens lyhördhet för genomförd granskning positivt.

Kisa den 7 oktober 2022

Ulf Johansson*
Ordförande

Lars Wiström*
Vice ordförande

Björn Morell*

Carl-Henrik Nilsson*

Marko Maripuu*

*Revisorerna har godkänt bedömningskrivelsen vid sammanträdet 2022-10-07.