

DIARIENUMMER: KS

FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelse

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL: -----

DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

# Delårsrapport 2022-08-31



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*

## Innehållsförteckning

<b>INLEDNING .....</b>	<b>3</b>
FÖRORD FRÅN KOMMUNDIREKTÖR.....	3
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>5</b>
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....	5
DEN KOMMUNALA KONCERNEN .....	5
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	6
FINANSIELL ANALYS .....	8
MÅLUPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2021.....	9
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	20
PERSONALREDOVISNING .....	23
<b>EKONOMISK REDOVISNING .....</b>	<b>23</b>
RESULTATRÄKNING.....	25
KASSAFLÖDESANALYS.....	26
BALANSRÄKNING .....	27
NOTER.....	29
NYCKELTAL .....	41
DRIFTREDOVISNING .....	42
INVESTERINGSREDOVISNING .....	46
<b>ÖVRIGT .....</b>	<b>49</b>
BEGREPPSFÖRKLARINGAR .....	49

## Inledning

### Förord från Kommundirektör

Även under början av 2022 påverkades kommunens verksamhet och organisation av den pågående pandemin med hög arbetsbelastning och hög personalfrånvaro. Självklart har också omvärldssituationen med kriget i Ukraina, ökad inflation och råvarupriser tillsammans med höga elkostnader och räntehöjningar påverkat kommunen, och kommer att fortsätta göra så över kommande budget- och verksamhetsår. Det kommer behövas fortsatta tuffa och strategiska prioriteringar tillsammans med kreativa lösningar och nya arbetssätt. Det innebär självklart fortsatt utveckling av kommunens digitala mognad, införande av välfärdsteknik men också självservicefunktioner för våra medmedborgare.



Utifrån vår gemensamma vision om att erbjuda både medborgare och de som verkar i kommunen en god och tillgänglig service och effektiv hantering har mycket spännande och positivt hänt inom alla förvaltningar och de tre övergripande målområdena. Flera av våra pågående processer har handlat om framtiden och planer för att kunna möta den på ett hållbart sätt utifrån ekonomiska-, sociala- och miljöaspekter med kvalitet. Under året har nybyggnation av Hagens demenscentra påbörjats, vilket innebär tillbyggnaden av 38 boendelägenheter. Byggnaden kommer till stor del att byggas i trä med höga miljökrav. Kommunens nya lekplats "Lokplatsen" invigdes i samband med den välbesökta och uppskattade endagsfestivalen som gick av stapeln i augusti. Arbete pågår med att utveckla en ny kultur och fritidsorganisation som kommer arbeta kommunövergripande för att bättre stödja, stötta och samverka med kommunens aktiva föreningsliv och besöksnäring. Antalet heltidsanställda och de som faktiskt arbetar heltid fortsätter att stadigt öka. Inom socialförvaltningen har 92% av alla medarbetare en heltidsanställning att jämföra med 59% 2019, och andelen som faktiskt arbetar heltid är 80%

Behovet av förbättrad infrastruktur i hela kommunen med fokus väg 181 och Västra Stambanan är prioriterade områden. En god infrastruktur är viktig för alla som bor och verkar i Herrljungabygden, och en förutsättning för tillväxt, nyetableringar och byggnation. Västra stambanegruppen arbetar nu hårt tillsammans med kommuner, handelskamrar och andra organisationer för att göra skillnad och genomförde under våren en serie informationsinsatser längs med Västra Stambanan samt dialog med generaldirektören för Trafikverket och Infrastrukturministern.

Under 2021 färdigställdes 43 bostäder i fler- och enfamiljsbostäder, den högsta siffran sedan 1993. För 2022 är prognosen att ungefär samma antal som 2021 kommer att färdigställas. Fler bostäder planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag. Intresset för tomtmark i centrala Herrljunga och i övriga kommunen är högt och det finns behov av planlagd mark samt ytterligare exploaterings- och bostadsområden. Antalet bygglovsansökningar har stadigt ökat och ytterligare bygglovshandläggare är rekryterad.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Vi ser fram mot en spännande och utvecklande höst där vi fortsätter tillsammans att arbeta för att gemensamt skapa och bidra till framtidens Herrljunga,

Ior Berglund

Kommundirektör Herrljunga kommun

## Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten 2022 sträcker sig över perioden januari – augusti 2022 med prognos för helåret. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

## Händelser av väsentlig betydelse

Herrljunga kommun har hittills under året haft följande väsentligen händelser:

- Nybyggnation av Hagen demenscentra har påbörjat den första etappen av två, vilket innebär tillbyggnaden av 38 boendelägenheter
- Verksamheterna har fortsatt påverkats av pandemin
- Herrljunga kommun har köpt mark för framtida nybyggnation
- En ny lekplats har färdigställts
- Herrljunga Elektriska har påbörjat utbyggnaden av fibernät i Fåglavik, ett projekt som kommer att vara klart under hösten.
- Herrljunga Vatten har tagit det ombyggda Altorps vattenverk i drift.

## Den kommunala koncernen

Förutom Herrljunga Kommun består koncernen av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

### Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 23 fastigheter och dess syfte med verksamheten är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens näringsliv. Fastigheter som ägs av stiftelsen hyrs ut, leasas eller säljs beroende på kundens intresse och behov.



### Nossan Förvaltningsaktiebolag AB

Nossan Förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag vars syfte är att äga och förvalta de kommunala bolagen Herrljungabostäder AB och Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag. Bolaget äger och förvaltar även en skogsfastighet. Eftersom Nossan förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag finns inga anställda i bolaget utan bolaget köper via avtal resurser av Herrljunga Kommun.

## Herrljungabostäder AB

Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Syftet med verksamheten är att erbjuda ett kundanpassat och varierat utbud av lägenheter. Lägenheterna ska passa alla och bolaget strävar efter att kunden ska känna trygghet och trivsel i bostaden och området. Affärsplanen för Herrljungabostäder är fortsatt planering för byggnation med hyresrätt som upplåtelseform i första hand till de båda tätorterna Herrljunga och Ljung.



## Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhetsområde består av fyra affärsområden: Elnät, EL-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster. Bolaget har till syfte att producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av nämnda verksamheter. Flera av verksamheternas miljömål har höjts och man främjar utbyggnaden av solel för kommuninvånarna.



## Herrljunga Vatten AB

Herrljunga Vatten AB är helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB och ingår därmed i koncernen för Nossan Förvaltningsaktiebolag. Verksamheten omfattar vatten-, dagvatten och avloppsverksamhet för Herrljunga Kommuns VA-område

## Herrljunga Elkraft AB

Herrljunga Elkraft AB är ett helägt dotterbolag till Herrljunga Elektriska AB. Bolagets verksamhet är vilande och sköts av moderbolaget enligt avtal

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Den kommunala koncernen

Herrljungabostäder AB har fortsatt det påbörjade arbetet med planering för byggnation och identifierat ett område med mark där man driver detaljplanarbete i egen regi. Bolaget har även förvärvat mark på Tornvägen i Ljung där det projekteras för ett radhus med planerad byggstart i slutet av 2022. Ombyggnation av före detta kontorslokaler till lägenheter är slutförd och tillförde bolaget sju nya lägenheter och en gemensamhetslokal. Den nedbrunna fastigheten i Annelund är återuppbyggd och färdigställd och uthyrning av dessa fyra lägenheter startade upp i mars månad 2022. I samband med att pandemin nu har gått in i en annan fas, har bolaget återupptaget det omfattande arbetet med stamreoveringarna på kv Styrbjörn.

Herrljunga Industrifastigheter har genomfört om-, ny- och tillbyggnationer på fyra fastigheter. En fastighet har avyttrats.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

För Herrljunga Elektriska har de första åtta månaderna har kännetecknats av hög aktivitet inom affärsområde El-/energiteknik. Den höga aktiviteten kommer att fortsätta under första kvartalet nästa år och eventuellt längre och drivs av hög efterfrågan från lokala industrier. Under perioden har affärsområde Stadsnät påbörjat utbyggnaden av fibernät i Fåglavik, ett projekt som kommer att vara klart under hösten. Herrljunga Vatten har också tagit det ombyggda Altorps vattenverk i drift. Under förra året kunde Stadsnät inte genomföra utbyggnaden av fibernät i Ljung på grund av försenade bidrag, något som i stället genomförs under 2022.

För finansiering av Hagens demenscentra har Nossan Förvaltnings AB betalat tillbaka ett lån till kommunen för motsvarande 90 mnkr, vilket har bidragit till att koncernens upplåning har ökat under perioden.

## Herrljunga kommun

Herrljunga kommun fortsätter att satsa för att öka inflyttningen till kommunen. I samband med budget görs ett antagande om invånarantal i kommunen per 1 november året innan budgetåret. Årets intäkter är budgeterade utifrån ett invånarantal på 9 478 personer, medan det verkliga antalet blev 9 510. Invånarantalet bidrar till något högre intäkter från skatter och generella statsbidrag än budgeterat för 2022.

Investeringsprognosen för året innebär en genomförandegrad på 90 procent. Den enskilt största investeringen är Hagens demenscentra.

## Befolkningsutveckling

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2022 till 9 492 (9 444), vilket är en ökning sedan juni 2021 med 48 personer. Dock är det en minskning med nio personer jämfört med invånarantalet vid årsskiftet då antal invånare uppgick till 9 501. Minskningen beror på negativt födelsenetto. Under årets första sex månader hade kommunen lika många inflyttade som utflyttade.

## Arbetsmarknad

Antalet arbetslösa fortsätter att minska i Herrljunga kommun. Enligt Arbetsförmedlingens statistik var den sista augusti 166 (214) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 48 personer färre arbetslösa än vid samma tid föregående år. Av dessa 166 personer var 80 personer öppet arbetslösa medan 86 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har både de öppet arbetslösa personerna minskat samt de personer som omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 25 (35) personer vilket är 10 personer färre än vid samma tid föregående år. Av dessa 25 var 13 öppet arbetslösa medan 12 omfattades av program med aktivitetsstöd.

## Finansiell analys

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden är 603 mnkr. Den största av låntagarna är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 30 procent motsvarande 174 mnkr, följt av Nossan Förvaltningsaktiebolag AB som har en andel på 26 procent motsvarande 170 mnkr. På grund av höga investeringskostnader har Herrljunga Kommun tecknat ett nytt lån under 2022 på 10 mnkr och kommunens totala låneskuld uppgår till 60 mnkr.

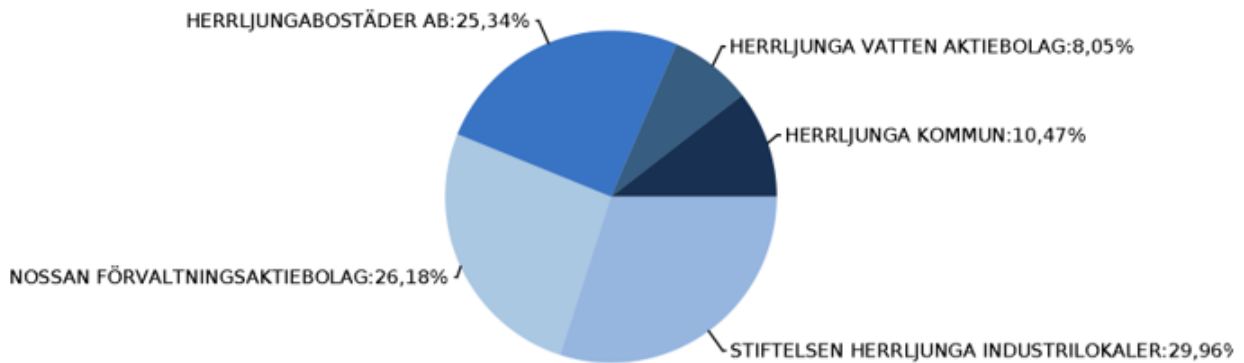


Diagram 1 från Finansrapport, uppdelning av Herrljunga kommunkoncerns låneskuld hos Kommuninvest

Skuldportföljen har under nuvarande år 51 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,37 år och den genomsnittliga räntebindningen är på 1,70 år. Av låneskulden har 32,5 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 58 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2022 förväntas räntekostnaderna inklusive refinansieringsantagandet bli 4,3 mnkr. Grafen nedan visar den förväntade utvecklingen av räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

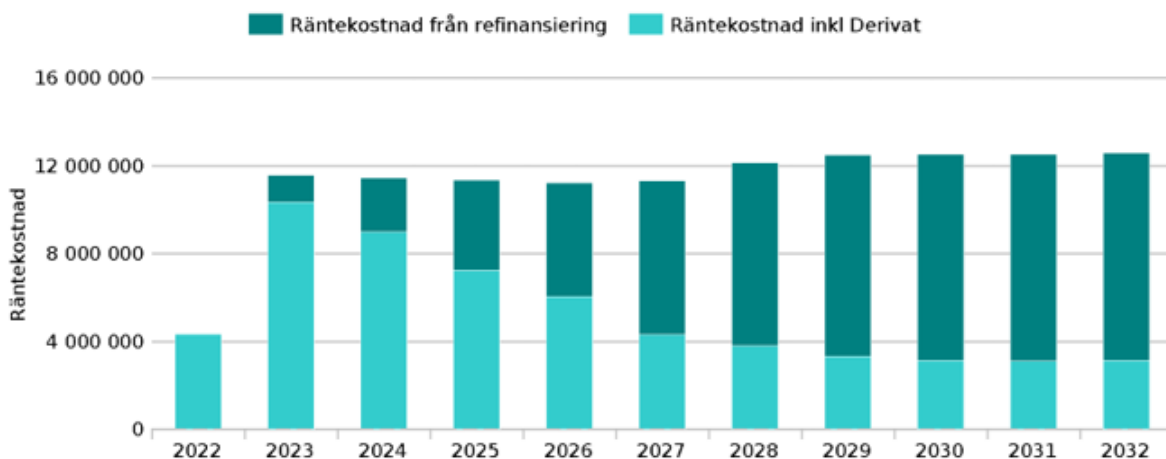


Diagram 2 Räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

Likviditeten speglar koncernens kortfristiga betalningsberedskap. De löpande utgifterna måste kunna betalas med antingen de månatliga skatteinbetalningarna, avgifter och ersättningar eller andra omsättningsbara tillgångar. Med högre investeringsgrad ökar behovet av utökad lånegrad.



# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Koncernens likviditet stärktes under 2022, i detta ingår dock en ökning av låneskulden med 82 mnkr. Av de nyupptagna lånen avser 90 mnkr återbetalning av lån från Nossan Förvaltnings AB till Herrljunga kommun. Herrljunga kommun har 10 mnkr i egna nyupptagna lån under perioden.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att analys görs vid varje enskild förfrågan om borgensförbindelse. När borgensåtagande ska beaktas är det dock lika viktigt att analysera innehållet i åtagandet som storleken. Den största risken uppstår i de borgensåtaganden som inte har några väsentliga tillgångar att realisera vid betalningssvårigheter, vanligtvis föreningar. Detta har Herrljunga kommun beskrivit i en upprättad policy för borgensförbindelser. Herrljunga kommuns borgensåtaganden uppgick vid delåret 2022 till 519 mnkr vilket var en ökning med 98,5 mnkr mot samma period föregående år. Ökningen beror på till största del på ökat borgensåtagande för Nossan Förvaltnings AB. Av den totala andelen borgensåtagandena består borgensåtaganden till föreningar av 7,2 mnkr vilket motsvarar 1,8 procent, resterande är borgensförbindelser mellan kommunen och dess dotterbolag.

## Herrljunga kommun

Herrljunga kommun har en skuldportfölj på 60,0 mnkr hos långivaren Kommuninvest. Snitträntan de senaste 12 månaderna var 0,19 procent och räntekostnaderna var 0,1mnkr. Skuldportföljen för kommunens lån har 42 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 0,92 år och den genomsnittliga räntebindningen är 0,34 år. För 2022 förväntas räntekostnaderna bli 0,3 mnkr.

## Måluppföljning per den 31 augusti 2022

### Verksamhetens mål

Målarbetet fortsätter att utvecklas genom iterativa arbetssätt och metoder. Under 2022 har en översyn av de ekonomiska styrprinciperna kring budget- och verksamhetsplansprocessen skett och förändring kommer att implementeras under 2023 för att skapa större utrymme mellan delårsrapport och ny budget och verksamhetsplan för de kommande planåren.

I de uppföljningar och analyser som görs i samband med del- och helårsrapporter är det tydligt att målen mer än tidigare når ut i förvaltningar och verksamheter och skapat ett engagemang, vilja och förståelse för samverkan. Gemensamma processer över förvaltningsgränserna har synliggjorts och ger förutsättningar för ett arbete med medborgaren i fokus – ”*du är i centrum*” – är en ledstjärna. Det är tydligt att den kommunala organisationen jobbar mot gemensamma mål utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde. Som ett led i detta arbete har kommunledningsgruppen instiftat ett Visionspris. Ett pris som syftar till att lyfta fram de positiva insatser som kommunens medarbetare genomfört i visionens anda

Att skapa förutsättningar för god och hållbar tillväxt handlar om en organisation som arbetar strategiskt tillsammans för att skapa förutsättningar; att det finns detaljplanerad mark som tillåter bostadsbyggande, att den kommunala servicen utvecklas i samma takt, att genom ekonomiska och demografiska prognoser i tidigt skede kan utveckla den service som behövs i framtiden på ett kostnadseffektivt och kvalitativt sätt.

En del mål och aktiviteter återfinns under olika huvudrubriker, utifrån den enskilda nämnd och förvaltningsansvar. Det finns också exempel på att vissa mål har en mer strategisk och övergripande

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

inriktning, där kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar men där det också finns ett utförar- och verksamhetsperspektiv. Organisationen jobba med mätetal det handlar om att skapa långsiktighet och hållbarhet i beslutsprocesser över tid och underlag för kloka politiska beslut. I en del fall hanterar vi fortfarande nya mätetal och indikatorer och mål har därför inte definierats. Det är också begränsat med tid från förvaltningarnas delårsrapport till dess att en övergripande rapport ska göras vilket försvårar den övergripande analysen, men arbetet fortsätter i kommunledningen med detta under hösten som underlag för budget och verksamhetsplaner 2023-2025. Ett flertal förvaltningsspecifika siffror har inte tagits med i denna skrivelse utan återfinns i respektive nämnds delårsrapport.

I det löpande arbetet med uppföljning är det än mer tydligt att kommunen behöver effektivare verksamhetssystem och analysverktyg för att än bättre kunna sammanställa och följa upp planer och resultat löpande under året.

Målbedömning av god ekonomisk hushållning:

Verksamhetsmål	God till medelgod måluppfyllelse
Finansiella mål	God till medelgod måluppfyllelse

## Målrapportering 2021

### En hållbar och inkluderande kommun

Vi tar ansvar för vår gemensamma framtid. Hållbarhetsbegreppet genomsyrar alla beslut och aktiviteter

*Herrljunga kommun arbetar med det kommunövergripande målet genom bland annat de aktiviteter som sker i samband med bland annat Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits vilket har inneburit renovering och återvinning av möbler och lekturtrustning, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt framtagande av en kommunal koldioxidbudget. En 50% miljöstrategistjänst tillsattes vid årsskiftet som arbetar kommunövergripande med dessa frågor.*

*God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Detta för att klara att finansieringen av kommunens välfärdsuppdrag tryggas, både nu och i framtiden.*

*I enlighet med kommunens upphandlingspolicy så ställs det utökade krav det är möjlighet att göra så bland annat kring materialval i byggtreprenader.*

*En stor del av kommunens arbete inkluderar hur kommunen ska möta framtidens behov på ett hållbart sätt då dagens resurser inte kommer att räcka till utan för detta krävs det ändrade arbetssätt och processer. Där har kommunledningen tillsammans med kommunens politiker ett stort ansvar att planera långsiktigt för framtiden. Digitaliseringsarbetet börjar ta fart då kommunen nu har den tekniska plattformen för detta. Bland annat har det under året introducerats digital signering, automatisering av bygglovsansökan samt att arbetet pågår med processkartläggning och digitalisering av ansökan av ekonomiskt bistånd. Genom att utnyttja möjligheterna till effektivisering och möjlighet till självservice till kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering och robotisering genom digitala verktyg stödjer kommunen inkludering och jämställdhet. Detta bidrar till det övergripande hållbarhetsarbetet, både ekologiskt, socialt och ekonomiskt.*

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

*Den gemensamma framtiden är mångt och mycket våra barn- och unga och tidiga insatser och samverkan prioriteras. Heltid som norm deltid som möjlighet fortsätter att vara ett arbetssätt och organisationen strävar mot och vill att arbetet inom kommunen skall vara ett arbete som man vill ha på heltid och där man stannar kvar.*

## 1. Vi ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden.

Herrljunga kommun har aktivt arbetat mot det övergripande målet på flera nivåer, genom arbete med cirkulär ekonomi, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt arbete med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. Vid nyproduktion och renoveringar är det fokus på ekonomiskt hållbara och tillgängliga miljöer där bra miljöval är en självklarhet. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp har tagits fram. Arbetet går enligt plan och våra mål inom matsvinn och återanvändning ser ut att uppnås. Arbete pågår med att ta fram ett kommunövergripande miljö- och klimatprogram. För måltidsorganisationen uppnår andelen inköp av svenska animalier till 99,2% och inköp från lokala livsmedelsproducenter fortgår.

Det pågår intensivt arbete inom VGR och Boråsregionen (med projektet Fossilfri Boråsregion) kring förnybara energikällor och laddinfrastruktur, och under senare delen av året kommer kommunen att påbörja arbete med kartläggning av framtida kraftnätsbehov. Fastighetsavdelningen arbetar med fokus på energieffektiviseringar genom val av effektiv teknik i fastigheter genom bl.a. LED och återvinning för ventilation, ett arbete som har intensifierat utifrån de prishöjningar som sker.

Samtliga skolformer arbetar med frågor kring hållbarhet och miljöansvar och detta område genomsyrar flera ämnen/ämnesområden under ett läsår. Miljöpiloter, temadagar och ämnesövergripande aktiviteter har genomförts och sätter fokus på miljöarbetet. Molla och Mörlanda förskolor är sedan några år tillbaka certifierade med Grön flagg. Biblioteket arbetar långsiktigt och erbjuder lovaktiviteter för barn/unga inom miljö/återbruk-tema, vilket också knyter an till målet ”Livslångt lärande”.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Handlingsplan för 2023–2025 för kommunens miljöstrategiska arbete, inkl. förnybara energikällor			Klar	Ej klar, beräknas antas 2023
Totalt svinn per/port (g) förskola/skola	77 g	63g	67 g	55 g
Totalt svinn per/port (g) äldreomsorg	94g	73 g	82 g	67 g
Antal kontroller jämfört med planerat, miljö (%)		80 %	100 %	49%
Antal kontroller jämfört med planerat, räddning (%)	100 %	100%	100 %	100%

## 2.Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

Budgetföljsamheten har under året varit god och nämnder och styrelser visar ett positivt resultat för årets första åtta månader. Verksamheterna har lyckats med uppdraget att leverera välfärdstjänster inom tilldelad budget.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

I förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår årets prognostiserade resultat till 3,9 procent, vilket innebär att målsättningen för det enskilda året om 2 procent infrias. Resultatet över en femårsperiod blir 3,0 procent. Prognosen för årets nettoinvesteringar uppgår till 134,7 mnkr. Investeringsutgifterna är högre än årets resultat och avskrivningar, och kan egenfinansieras till 39,5 procent. Självfinansieringsgraden på fem års genomsnitt är 56 procent. Soliditeten bedöms uppgå till 43,2 procent under 2022.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Prognos 2022
Årets resultat, % av skatte- och bidragsintäkter	4,2	4,7	2	3,9
Soliditet, %	40,3	41,0	>35	43,2
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	61,8	101,0	70	39,5

## 3. Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet.

Hela kommunen arbetar för heltid som norm och deltid som möjlighet. Särskilt har detta varit en utmaning för socialförvaltningen som har haft ett högt antal deltidsarbetande. Målet med det här arbetet är varit att öka trygghet för brukare genom en högre personalkontinuitet men också att öka jämställdhet mellan könen och yrkesgrupper samt att bidra till att göra vården mer attraktivt. Genom detta ges möjlighet för kommunen att kunna påbörja arbetet med att möta de demografiska utmaningarna med en åldrande befolkning och dess kommande behov av vård. Detta arbete är ingalunda avslutat utan kommer att fortgå framgent. Både andelen heltidsanställda och de som faktiskt arbetar heltid har ökat markant under 2022 och för socialförvaltningen så är antalet som faktiskt jobbar heltid nu 80% att jämföra med föregående år 66% och antalet med heltidsanställningar har ökat till 92%, vilket är siffror som kommer ge avtryck i kommunens helårssiffror.

Utvecklingen av självservice för kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering, chatbottar och robotisering kan också vara ett verktyg som kan stödja inkludering och jämställdhet. För att underlätta för våra medborgare så fortsätter arbetet med att introducera olika e-tjänster och att integrera dessa direkt i kommunens system och under slutet av 2022 kommer Kommun-Kim att introduceras, en modern digital medarbetare som svarar på medborgarnas vanligaste frågor dygnet.

Antalet nystartade företag / 1 000 invånare fortsätter att öka i Herrljunga och kommunen fortsätter att placera sig väl i olika undersökningar kring tillväxt och företagsamhet. SCB medborgarundersökning genomförs under hösten 2022 för andra gången, vilket ger ytterligare underlag att arbeta vidare med.

Valdeltagande i årets val var lägre än tidigare år, vilket tyvärr är en trend som syns i hela riket.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Sjukfrånvaro	7,6%	7,9%	<7%	8,6%
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka inom de kommunala verksamheterna? (till exempel genom brukarråd, föräldråd) <sup>1</sup>		40% (39%)	Öka	Ej publicerat
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka innehållet i politiska beslut? <sup>2</sup>		36% (26%)	Öka	

<sup>1</sup> SCB Medborgarundersökning, kommunrapport

<sup>2</sup> SCB Medborgarundersökning, kommunrapport

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen? (till exempel medborgardialoger, samråd) <sup>3</sup> ?		35% (32%)	Öka	
Hur tycker du att kommunen informerar vid större förändringar i kommunen? (till exempel stadsplanering, byggnationer) <sup>4</sup>		47% (51%)	öka	
Antalet nystartade företag/1 000 invånare <sup>5</sup> (riket/VGR)	10,0 (11,7)	13,2 (12,4/11,8)	Min. medel VGR	
Arbetslöshet i procent (riket) <sup>6</sup>	5,6% (8,5%)	4,2% (6,7%)	bibehålla	
Antal företag <sup>7</sup>	1364	1449	öka	1462
1.				

## En välkomnande och attraktiv kommun

Vi arbetar för en trygg och stimulerande miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En småstadsidyll nära storstad och fritid, du är i centrum!

*Genom samverkan, internt och externt, skapar vi tillsammans ett tryggare Herrljunga. En trygg och stimulerande boende och verksamhetsmiljö där kommunens alla intressenter trivs och kan verka inom fortsätter att vara en prioriterad utmaning. För Herrljunga gäller det att kunna vara ett attraktivt alternativ med tillgång till natur och bra infrastruktur är en viktig del, men också att det finns ett aktivt och välkomnande förenings-, fritids- och kulturliv som skapar ett mervärde.*

*Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning och resultatet från den första undersökningen publicerades i december 2021 vilket. Medborgarna upplever Herrljunga som tryggt, tryggare än riksnittet, och det finns även en tilltro till att kunna påverka politiska beslut. Däremot saknar medborgarna ett kulturutbud och önskar att kommunen ska arbeta mer främjande för kommunens kulturutbud. Det sker mycket inom detta område i kommunens geografiska område men det har upplevts att man har saknat en sammanhållande och central plattform för detta arbete. Därför beslutade kommunens politiker på att satsa på en kultur och fritidsorganisation för att utveckla och stärka det här arbetet vilken kommer att sjösättas vid årsskiftet 2022/23.*

*Samverkan över funktions- och verksamhetsgränser har gynnats av det målarbetet med gemensamma fokusområden och kommunövergripande mål. Särskilt är detta märkbart inom förvaltningens folkhälsoarbete, bland annat genom utvecklingen av SkolSoc och medverkan i EST (effektiv trygghet för samordning), STK (säker och trygg kollektivtrafik) samt SSPF (skola, socialtjänst, fritid, polis).*

*Det finns dock fortsatt ett behov av att utveckla själva målarbetet för målet.*

<sup>3</sup> SCB Medborgarundersökning, kommunrapport

<sup>4</sup> SCB Medborgarundersökning, kommunrapport

<sup>5</sup> <https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1>

<sup>6</sup> <https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1>

<sup>7</sup> Källa Fokus Herrljunga

## 4. Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande.

Under året har arbete pågått med att ta fram en förnyad och uppdaterad grafisk profil för Herrljunga kommun, vilken förväntas antas under hösten 2022.

Som en del i att marknadsföra Herrljunga till både invånare och besökare i alla åldrar genomfördes under sommaren 2022 en dagsfestival tillsammans med Herrljunga köpmannaföreningen och Lions. Dagen var välbesökt med ca 10 500 unika besökare. Herrljunga kommun var ansvarig för fem olika festivalområden, där bland annat stadsparken och den nya Lokplatsen var navet för barn- och familjeaktiviteter, Torget var en välbesökt plats med food trucks och lokala trubadurer och vid Folkets park avslutades kvällen med en välbesökt och välorganiserad spelning med Mares. På festivalen invigdes också Herrljungas nya lekplats "Lokplatsen".

Kommunen deltar fortsatt SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för kommungemensamma strategier och möjlighet till benchmarking med andra kommuner och över tid. Resultat av undersökningen i sin helhet finns publicerad på Kolada.

Bildningsförvaltningen har ett samarbete med Högskolan i Borås om VFU (Verksamhetsförlagd utbildning) och både Kunskapskällan och Altorp arbetar tillsammans med kommunens företag för bra APL och praktikplatser.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit? <sup>8</sup>		59% (62%)	Öka	Ej publicerat
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på? <sup>9</sup>		93% (92%)	Öka	
Handläggningstid, bygg (dagar)		34	50	31
Handläggningstid, miljö (dagar)		21	20	
Andel heltidsanställda inom Socialförvaltningen	84%	90,1%	92%	92%

## 5. Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i.

Under 2022 påbörjades ett kommunövergripande arbete med syfte att förebygga våld och förtryck. Målet är att skapa ett "en kommun fri från våld" där tjänstepersoner, politik, kommunens verksamheter, näringsliv och civilsamhälle arbetar tillsammans för att främja känsla av trygghet i kommunen. Detta inkluderar också utbildningar till kommunens verksamheter och projekten följs av bl.a. Länsstyrelsen i Västra Götaland.

Både internt och externt finns det flera väl fungerande nätverk som har fokus på barn/ungas utveckling. Genom Närvårdsamverkan, SkolSoc och SSPF sätts denna målgrupp i fokus för insatser som ska främja hälsa, trygghet, minska frånvaro och bidra till en sund uppväxtmiljö som ger möjlighet till närvaro och utbildning.

Det pågår en översyn för att stärka tryggheten och kameraövervakningspunkter kompletteras vid behov. Målet för antal kamerapunkter är inte uppnått men kommunen väntar på tillstånd för nya punkter. Samtidigt så skattar Herrljungas medborgarna den upplevda tryggheten (79 %) högre än rikssnittet, så utgångsläget är gynnsamt.

<sup>8</sup> SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

<sup>9</sup> SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Inom utbildningen så skattar både vårdnadshavare och eleverna kommunens verksamheter högt gällande trygghet och elevernas upplevelse av trygghet låg över riksnittet 2021.

.	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Delår 2022
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 5	84 %	86 %	100	Ej publicerat
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 9	75 %	95%	100	
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät förskola	97 %	98 %	100	
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät fritidshem	98 %	97%	100	
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riket) <sup>10</sup>	9 (19,9)	9,3 (20,7)	7,6	
Vi ska ha likvärdiga verksamheter med hög kvalitet Betyg åk 6 (andel godkända i svenska)	94,5	88,0	Öka	
Socialnämnden: Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning LSS (vartannat år), trivsel daglig verksamhet (%)	*	57%	88%	
Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)	19	18	14	
Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är mörkt ute?		79 (73)	Öka	

## 6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.

En god samverkan mellan förvaltningar och verksamheter är en grundförutsättning för att kunna erbjuda medborgarna en god kommunal service och fortsätta utveckla den kommunala organisationen.

Ett exempel på kommunövergripande nivå är SkolSoc vilket är en samverkansform som har utvecklats inom ramen för Vårdsamverkan mellan folkhälsa, bildning och socialförvaltning. Detta ökar möjligheten till reella insatser för kommunens yngre invånare.

Under 2021 beslutades det om att införa ett fritidsbibliotek, en verksamhet som innebär att medborgarna ska kunna låna utrustning för idrotts och fritidsaktiviteter vilket förväntas öppnas under hösten 2022. Initiativet har medfört en ökad samverkan mellan olika kommunala verksamheter, men även samverkan med civilsamhället och föreningslivet.

Målet har få indikatorer kopplade till sig. Här finns ett utvecklingsbehov.

.	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Antal genomförda SkolSoc träffar	0	9	10	

<sup>10</sup> KolAda Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv

## En utvecklande kommun

Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppnår vi tillväxt genom nytänkande

*Att skapa förutsättningar för befolknings- och bostadsutveckling i hela kommunen, som en förutsättning för tillväxt utifrån de behov som finns hos medborgare, brukare och de som verkar i kommunen är fokus för det här målområdet. Under 2021 påbörjades arbetet med att uppdatera kommunens ”riktlinjer för bostadsförsörjning” för att identifiera behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation utifrån förväntad utveckling i kommunen de kommande åren.*

*En utmaning är att underlaget för demografisk prognos upplevs som osäkert då byte av leverantör har skett samt att det under 2020 och 2021 har tillförts fler bostäder än under den senaste 10–15 års perioden.*

*93% av medborgarna anser Herrljunga vara en bra kommun att bo i enligt den senaste medborgarundersökningen vilket är en indikation på ett bra nuläge att utveckla kommunen från.*

*Digitalisering och införandet av välfärdsteknik har blivit en allt viktigare del för den offentliga sektorn för att klara det framtida välfärdsuppdraget. Behovet av ledarskap i digitaliseringsfrågor ökar och en kommunövergripande modell för nyttokalkylering är under framarbetande för att underlätta beslut och uppföljning.*

*Kommunen har under året köpt ca 130 000 kvm verksamhetsmark och 200 000 kvm mark för bostäder. Mark har även sålts till företagare i Annelund och Ölltorp*

## 7. Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet.

Biblioteket och Komvux är verksamheter som erbjuder ett lärande genom hela livet och i kommunens alla delar. Biblioteket samverkar nu med övriga kommuner i Borås regionen kring gemensamt bibliotekssystem och kring kompetensförsörjning, utbud och biblioteksteman, för att stärka utbudet till invånarna. Kulturskolan erbjuder undervisning i tätorten samt åker till byskolor och möter eleverna där. Kulturskolan erbjuder även undervisning till äldre elever i mån av plats för att gynna det livslånga lärandet

Under hösten 2021 skapades utbildningsinsatser för kommunens Vård och omsorgspersonal till bland annat undersköterska genom YH utbildningar via äldreomsorgslyftet. Vård och omsorgscollege certifiering har påbörjats under 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt, arbetet beräknas vara klart till hösten 2022.

Genom samverkan med kommunens företag skapas förutsättningar för gymnasiets olika program och programråd samt kontakter med åk 7–9 för elevers prao. Under året har näringslivsutvecklare gjort en kompetenskartläggning med 100 företag i kommunen och därigenom identifierat nya företa som är intresserad av att ta mot prao och praktikanter. Den personliga utvecklingen för deltagare på arbetsmarknadsenheten under den tid de är på AME följs upp och utvärderas årligen, och detta tillsammans med ambitionen att finna fler externa praktikplatser skapar förutsättningar för självständighet och inkludering.

Skillnaderna i betyg mellan flickor och pojkar är fortsatt stora i årskurs 9, skillnader som går att tyda redan i årskurs 6. Här har bildningsförvaltningen ett fortsatt arbete framför sig att förbättra måluppfyllelsen för pojkar.

I den genomförda medborgarundersökning (2021) så framkom kulturutbudet som ett utvecklingsområde där medborgarna efterfrågar mer lokalt kulturutbud och att kommunen i större utsträckning ska främja det lokala kultur- och fritidsutbudet. Kommunen beslutade därför om en särskilt riktad satsning för kultur och fritid för den kommande 3 årsperioden och rekrytering pågår för närvarande. Besöksantalet har inte helt återhämtat sig efter pandemin på kommunens bibliotek och även kommunens gymnasium skulle gynnas av förbättrade marknadsföringsinsatser.



# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Antal deltagare i kulturskolan	255	289	255	Ej publicerat
Antal aktiviteter per deltagare	1,4	1,6	1,4	
Antal boklån (0-19 år)		20 849	20 000	
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Betyg åk 9 (samtantagen meritpoäng)	204,8	232,0	220	
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Åk 9 elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	65,6	77,4	Öka (100)	
Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter? <sup>11</sup>		21% (19%)	öka	
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 3 år	67,6	65,4	Öka	
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 4 år	61,0	73,2	Öka	
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	75,9	84,2	Öka	
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesprogram kommunala skolor, andel (%)	76,5	78,3	öka	

## 8. Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv.

Tillgång till industrimark är en förutsättning för möjlighet till nyetablering samt expansion bland Herrljungas redan etablerade företagare. Det är också viktigt att identifiera de marknadssegment som kan vara aktuellt för etablering i Herrljunga och koppla detta till kommunens varumärkesplattform. Plankommittén arbetar med en strategi för verksamhetsmark.

. Detaljplanearbetet pågår kring marken i Ölltorp. Som ett led i att öka servicen kring detaljplaner erbjuder kommunen företag att använda sig av byggherredriven planprocess, där företagen driver och ansvarar för detaljplanearbetet, men där kommunen fortfarande ansvarar för myndighetsutövningen.

Som framgått ovan har kommunens en stark näringslivsräkning 2021, en tydlig indikation på att det sammantagna arbetet för att stärka företagandet i kommunen fungerar, även om fortsatta utvecklingsinsatser behövs. Glädjande i sammanhanget är att skattningen av samverkan mellan kommunens näringsliv och kommunens ledande tjänstepersoner och politiker stärks. En skattning som tyder på gott samarbetsklimat mellan alla parter.

<sup>11</sup> SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Tillgänglig industrimark <sup>12</sup>	80 000	65 000	100 000	55 000
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv)  1. Totalranking 2. Kommunpolitikernas attityder till företagande. 3. Tjänstemännens syn på och samarbete med näringslivet.	10/29/23	11/22/22	+20 plats	Ej publicerat

## 9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

Under planåren är fortsatt fokus på befolknings- och bostadsutveckling. Varje kommun ska ha en aktuell översiktsplan som är vägledande för användning av mark och bebyggelse. Under 2021 startades arbetet med en ny översiktsplan med en uppdatering av ”riktlinjer för bostadsförsörjning”. Dessa utgör ett viktigt underlagsmaterial i översiktsplanen och visar på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunens olika delar de kommande åren.

Under 2021 färdigställdes ett stort antal bostäder färdigställda och fler planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag och detta har en positiv påverkan på demografiprognosen för de närmaste åren. Intresset för tomtmark både i centrala Herrljunga och i övriga kommunen är varit fortsatt högt under året och det behov ökat behov av planlagd mark samt framtida exploaterings och bostadsområden och har inte ännu påverkats av oroligheter i omvärlden med räntehöjningar och höjda kostnadsnivåer. Under året har kommunen tagit fram 47 planlagda tomter till försäljning samt planlagt 55 00 kvm industritomter. Därutöver ny detaljplan för Pipeliife om 127 000 kvm som är på gång under året.

Antalet bygglovsansökningar har fortsatt öka och plan- och byggenheten har därför anställt ytterligare en bygglovshandläggare för att stärka upp enheten men också kunna påbörja tillsynsarbetet inom kommunen. Implementering av automatiserad bygglovsansökan har bidragit till att enheten har kunnat minska antalet dagar för ärendehantering trots ökat antal ansökningar

För att den offentliga sektorn ska klara att leverera förväntad samhällsservice och göra våra tjänster mer effektiva och tillgängliga för medborgare, näringsliv och medarbetare krävs en utveckling mot ökad digitalisering. Arbetet pågår med kommunövergripande digitaliseringsstrategi, men digitaliseringen har kommunen även tagit stora steg med att införa olika e-tjänster och automatisering av processer såväl som införande av välfärdsteknik i vården. Inom Socialförvaltningen har man tex infört digitala signeringslistor, hotellås och digitala läkemedelsskåp. Detta för att öka trygghet och säkerhet men också öka effektiviteten och reducera kringtid för våra medarbetare. Bildningsförvaltningen planerar att under 2022 införa hjälpmedel för hemspråksundervisning på distans.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall delår 2022
Antal trygghetskameror inom hemtjänsten	7	7	14	5

<sup>12</sup> Intern data, samhällsbyggnadsförvaltningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Antal nyckelfria lås inom hemtjänsten	38% av brukarna	50% av brukarna	50% av brukarna	53% av brukarna
Antal lägenheter inom särskilt boende som har hotellås	0	38%	100%	100%
Framtagande av en kommunövergripande digitaliseringsstrategi		Ej klar	Klar	Ej klar
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på? <sup>13</sup>		93% (92%)	Öka	Ej publicerat
Hur tycker du att din kommun sköter sina olika verksamheter? (omformulerad) <sup>14</sup>		79% (81%)		
Förändring i antal invånare över senaste femårsperioden <sup>15</sup>	1,0%	1,0%	1,3%	

<sup>13</sup> SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

<sup>14</sup> SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

<sup>15</sup> Kolada

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Kommunkoncernens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunkoncernens samlade resultat per delår augusti 2022 uppgår till 49,0 mnkr vilket är en försämring mot föregående år med 6,5 mnkr. En stor del av koncernens resultat utgörs av Herrljunga kommuns positiva utfall per augusti 2022, 42,1 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 20 mnkr och verksamhetens kostnader har ökat med 44,6 mnkr. Helårsresultatet för 2022 prognostiseras till 36,2 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler redovisar vid delår augusti 2022 ett resultat på 1,2 mnkr vilket kan jämföras med föregående års resultat per delår augusti som blev 1,2 mnkr. Årsresultatet 2022 prognostiseras till 1,4 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultatet per augusti 2022 är 3,4 mnkr, vilket är 3,1 mnkr bättre än vid delåret augusti 2021.

Herrljungabostäder visar ett resultat efter 8 månader på 2,8 mnkr vilket kan jämföras med resultatet vid samma period föregående år som då blev 4,6 mnkr. Helårsresultatet förväntas hamna på 4,0 mnkr före skatt. Herrljungabostäder AB ska enligt ägardirektiv ha ett marknadsmässigt avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Enligt prognos kommer Herrljungabostäder AB klara det finansiella målet.

Resultatet för Herrljunga Elektriska AB efter årets första 8 månader är 3,4 mnkr vilket kan jämföras med 5,5 mnkr vid samma period föregående år.

Herrljunga Vattens resultat per augusti 2022 uppgår till -0,6 mnkr vilket kan jämföras med samma period föregående år då resultatet var -0,5 mnkr.

### Kommunens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat på 42,1 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2021 är en försämring med 3,0 mnkr.

### Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter är oförändrade jämfört med samma period förra året. Försäljning av verksamhet, taxor och avgifter har ökat med 7,1 mnkr jämfört med samma period föregående år. Försäljningsintäkter och reavinster har minskat mellan åren med 5,9 mnkr. Även bidragsintäkterna minskar med 1,3 mnkr. Intäkterna för statsbidragen god vård (2,3 mnkr) och skolmiljarden (1,2 mnkr) redovisas som generella statsbidrag. De prognostiserade intäkterna för 2022 uppgår till 152,0 mnkr vilket är en ökning från budget med 9,8 mnkr.

Verksamhetens kostnader har ökat gentemot föregående år med 22,6 mnkr. Förändringen beror till största del på ökade personalkostnader. Kostnaderna för bränsle, energi och vatten samt livsmedel har tillsammans ökat med 1,3 mnkr jämfört med samma period förra året. Fastighetskostnaderna ökar med 2,5 mnkr vilket beror på reparationer av befintliga fastigheter. De prognostiserade kostnaderna för 2022 uppgår till 726,3 mnkr vilket är en ökning från budget med 22,9 mnkr.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## Avskrivningar

Efter 8 månader uppgår avskrivningskostnaderna till 19,1 mnkr vilket är 3,4 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 1,6 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att stora investeringar ännu inte aktiverats. Prognostiserat utfall för 2022 är enligt budget.

## Investeringar

Fram till och med augusti månad har verksamheterna investerat för 69,9 mnkr, vilket är 34,2 mnkr högre än för samma period 2021. Årsbudgeten inklusive ombudgeteringar för investeringarna uppgår till 98,1 mnkr och prognosen för 2022 pekar på att utfallet hamnar på 85,1 mnkr. Lägre kostnad för exploateringsområdena är främsta orsaken till den lägre prognosen. Större investeringsprojekt under året är ombyggnad av Mörlanda skola/förskola, nybyggnation av Hagens äldreboende samt exploateringsområde Södra Horsby etapp 2 och Hagen.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Periodens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 416,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 13,0 mnkr. Skatteintäkterna och generella statsbidrag är i utfall enligt SKR:s skatteunderlagsprognos i augusti. Jämfört med tidigare prognos är intäkterna 6,0 mnkr högre. De ökade intäkterna beror dels på större invånarantal, dels på positiva skatteavräkningar för 2021 och 2022. Även bidraget för god vård och skolmiljarden redovisas som generella statsbidrag. Sammantaget är prognosen att intäkterna överskrider budgeterad nivå med 21,3 mnkr.

## Finansnetto

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgifter för de kommunala bolagen, men även av ränteintäkter, dröjsmålsräntor och kravavgifter från kundfaktureringen. Intäkterna uppgår för perioden till 0,6 mnkr vilket är i samma nivå som föregående år. Prognosen pekar på att de finansiella intäkterna kommer ligga i nivå med budgeterat.

De finansiella kostnaderna utgörs framför allt av bankkostnader och ränta på pensionsskuld och redovisas till 0,4 mnkr vilket kan jämföras med 0,3 mnkr vid samma period föregående år. De finansiella kostnaderna beräknas bli något lägre än vad som budgeterats.

## Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Balanskravet är definierat så att intäkterna ska överstiga kostnaderna, det vill säga resultatet ska vara positivt. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmaste tre åren.

Prognosen för årets resultat innebär ett positivt resultat på 24,2 mnkr. Effekter av prognostiserade reavinster och av fullfondsmodellen gällande pensioner tas bort från resultatprognosen i balanskravsutredningen. Bedömningen är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2022.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Balanskravsavstämning (mkr)	2020	2021	Prognos 2022
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	24,3	27,9	24,2
- Samliga realisationsvinster	-1,0	-1,7	-0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
- Fullfonderingens resultatpåverkan	-2,8	-3,5	-4,5
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>20,5</b>	<b>22,7</b>	<b>19,7</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	9,0	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
<b>= Årets balanskravsresultat</b>	<b>11,4</b>	<b>22,7</b>	<b>19,7</b>

Tabell 1 Herrljunga kommuns balanskravsavstämning

## Personalredovisning

*Personalavdelningen har som uppdrag att säkerställa att det personalpolitiska programmet verkställs. Genom att lyfta relevanta nyckeltal i personalredovisningen kan kommunen få en fingervisning om personalsituationen i organisationen.*

*Statistiken i detta avsnitt är hämtad från 1/12 2021 —30/6 2022 och jämförs med motsvarande period föregående år.*

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till ordinarie arbetstid och omfattar även timavlönade.

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	Jun 2021	Jun 2022
<b>Total sjukfrånvaro</b>	8,2	8,6
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	9,1	9,4
för män	5,3	5,4
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	44,6	39,7
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	45,3	41,7
för män	39,9	26,5

Tabell 2 Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 8,6 % vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron totalt sett är högre bland kvinnor än män men båda könen ökar mot föregående år. För kvinnor är det en ökning med 0,3 procentenheter jämfört med 2021 och för män en ökning med 0,1 procentenheter.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 39,7 % av långtidssjukfrånvaro, vilket är en minskning med 4,9 procentenheter mot föregående år. Både kvinnor och män visar en minskning inom långtidsfrånvaro, där män visar på en kraftig minskning om 13,4 procentenheter.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

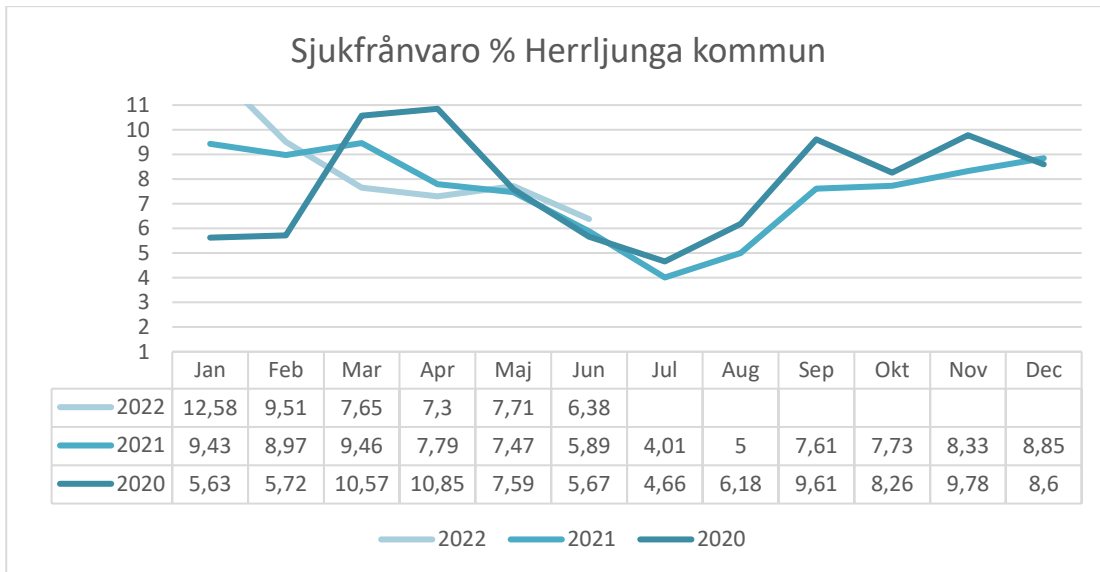


Diagram 1 Sjukfrånvarons utveckling mellan januari 2020 och juni 2022.

I jämförelse med delåret 2020 (5,7%) ligger sjukfrånvaron 2022 (6,4%) på en något förhöjd nivå. Det går fortfarande att se perioder av hög sjukfrånvaro mellan 2020 och 2022. Under 2020 skedde en kraftig ökning i sjukfrånvaro under månaderna mars och april (10,6% och 10,85%) jämfört mot samma perioder 2021 och 2022. Dock låg sjukfrånvaron under den högsta nivån jämfört med samtliga perioder under januari 2022 då sjukfrånvaron uppgick till 12,6%. En tydlig normalisering eller minskning av trend går därför inte att se i sjukfrånvaron. Den ökade sjukfrånvaron ses fortfarande till största del bero på Covid-19.

## Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	Jun	Jun
	2021	2022
Andel heltidsanställda	86,4	88,3
varav kvinnor	85,9	88,0
varav män	89,1	89,8

Tabell 3 Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeinriktning med heltid som norm och deltid som möjlighet. Inom ramen för denna målsättning finns dock strävan efter att inte bara öka antalet medarbetare som har en heltidsanställning, utan att fler också arbetar heltid.

Andel heltidsanställda har ökat med 1,9 procentenheter där störst ökning skett bland kvinnorna. Här har det ökat med 2,1 procentenheter.



## Ekonomisk redovisning

## Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall 202108	Utfall 202208	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 202108	Utfall 202208	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	4	89,1	89,1	142,2	152,0	182,9	202,9	265,2
Verksamhetens kostnader	5	-422,6	-445,2	-703,4	-726,3	-487,7	-532,3	-798,4
Avskrivningar	11,12	-15,6	-19,1	-30,6	-29,0	-32,4	-36,8	-55,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-349,1</b>	<b>-375,2</b>	<b>-591,9</b>	<b>-603,3</b>	<b>-337,2</b>	<b>-366,2</b>	<b>-588,4</b>
Skatteintäkter	6	297,0	315,5	459,9	471,5	297,0	315,5	471,5
Gen statsbidrag och utjämn	6	97,0	101,3	145,7	155,5	97,0	101,3	155,5
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>44,8</b>	<b>41,6</b>	<b>13,8</b>	<b>23,7</b>	<b>56,8</b>	<b>50,5</b>	<b>38,5</b>
Finansiella intäkter	7	0,6	0,9	0,9	0,9	0,3	0,7	1,0
Finansiella kostnader	8	-0,3	-0,4	-0,5	-0,4	-1,6	-2,2	-3,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>45,1</b>	<b>42,1</b>	<b>14,2</b>	<b>24,2</b>	<b>55,5</b>	<b>49,0</b>	<b>36,2</b>
Extraordinära poster	9	-	-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>10</b>	<b>45,1</b>	<b>42,1</b>	<b>14,2</b>	<b>24,2</b>	<b>55,5</b>	<b>49,0</b>	<b>36,2</b>

Tabell 4 Herrljunga kommuns resultaträkning

## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 202108	Utfall 202208	Budget 2022	Prognos 2022
<b>Löpande verksamhet</b>					
Inbetalningar från kunder		67,1	75,9	86,0	86,0
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		381,3	410,3	596,0	617,3
Inbetalningar av bidrag		35,1	34,2	60,0	60,0
Övriga inbetalningar		-0,6	0,5	-	-
Utbetalningar till leverantörer		-155,9	-160,2	-235,6	-235,6
Utbetalningar till anställda	5	-299,7	-314,3	-459,0	-463,2
Utbetalningar av bidrag	5	-10,5	-9,9	-18,0	-18,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-
Ränteinbetalningar	7	0,6	0,9	0,9	0,9
Ränteutbetalningar	8	-0,0	-0,0	-0,5	-0,5
Förändring avsättning	21	-6,8	-1,6	-6,5	-6,5
<b>Summa Löpande verksamhet</b>		<b>10,5</b>	<b>35,8</b>	<b>23,3</b>	<b>40,4</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-36,2	-69,8	-117,6	-134,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	1,2	-	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillg		-	-	-	0,3
Försäljning av immateriella anläggningstillg		-	-	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	-0,1	89,6	70,0	89,6
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
<b>Summa Investeringsverksamhet</b>		<b>-35,1</b>	<b>19,8</b>	<b>-47,3</b>	<b>-44,8</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Upptagande av lån		25,0	9,9	10,0	10,0
Amortering av lån		-	-	-	-
<b>Summa Finansieringsverksamhet</b>		<b>25,0</b>	<b>9,9</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>0,5</b>	<b>65,5</b>	<b>-10,0</b>	<b>5,6</b>
Likvida medel vid årets början		46,5	25,6	30,0	25,6
Likvida medel vid årets slut	19	47,0	91,0	20,0	31,2
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>0,5</b>	<b>65,4</b>	<b>-10,0</b>	<b>5,6</b>

Tabell 5 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 202108	Utfall 2021	Utfall 202208	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 202108	Utfall 2021	Utfall 202208
<b>Anläggningstillgångar</b>									
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,3	0,3	0,2	-	0,2	0,3	0,3	0,2
Materiella anläggningstillgångar	12,13	443,5	450,5	501,3	555,3	555,3	966,1	986,0	1 040,9
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		282,2	373,8	372,3			649,9	737,9	770,4
varav maskiner och inventarier		37,0	36,4	32,5			165,3	176,6	168,5
varav övriga materiella anläggningstillg.		124,4	40,3	96,4			150,9	71,4	102,1
Finansiella anläggningstillgångar	14	148,4	148,4	58,8	78,5	78,5	17,1	13,0	16,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>592,3</b>	<b>599,2</b>	<b>560,3</b>	<b>633,7</b>	<b>633,9</b>	<b>983,5</b>	<b>999,2</b>	<b>1 057,5</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>15</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>									
Förråd/exploatering	16	2,8	2,8	2,8	2,0	2,8	6,4	6,6	6,4
Fordringar	17	51,4	101,3	84,1	40,0	84,1	77,3	162,1	113,7
Kortfristiga placeringar	18	-	-	-	-	-	-	-	-
Kassa och bank	19	47,0	25,6	91,0	20,0	40,0	74,9	54,9	120,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>101,2</b>	<b>129,6</b>	<b>177,9</b>	<b>62,0</b>	<b>126,9</b>	<b>158,5</b>	<b>223,6</b>	<b>240,7</b>
<b>Summa Tillgångar</b>		<b>695,5</b>	<b>730,9</b>	<b>740,2</b>	<b>697,6</b>	<b>762,7</b>	<b>1 144,1</b>	<b>1 224,8</b>	<b>1 300,1</b>

Tabell 6 Herrljunga kommuns tillgångar i balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen					Koncernen		
		Utfall 202108	Utfall 2021	Utfall 202208	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 202108	Utfall 2021	Utfall 202208
<b>Eget kapital</b>									
Periodens resultat		45,1	27,9	42,1	14,2	24,2	55,5	42,5	49,0
Resultatutjämningsreserv		27,3	24,5	24,5	27,3	24,5	27,3	24,5	24,5
Övrigt eget kapital		247,6	250,5	277,5	281,0	281,0	193,1	196,1	237,8
<b>Summa eget kapital</b>	<b>20</b>	<b>320,1</b>	<b>302,9</b>	<b>344,1</b>	<b>322,5</b>	<b>329,6</b>	<b>275,9</b>	<b>263,1</b>	<b>311,3</b>
<b>Avsättningar</b>									
Avsättningar för pension och liknande förplikt		187,0	185,0	184,2	176,1	180,8	187,0	185,0	184,2
Andra avsättningar		24,9	22,2	22,1	22,7	22,7	45,6	41,1	44,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>21</b>	<b>211,9</b>	<b>207,2</b>	<b>206,3</b>	<b>198,8</b>	<b>203,5</b>	<b>232,6</b>	<b>226,1</b>	<b>228,1</b>
<b>Skulder</b>									
Långfristiga skulder	22	52,9	53,8	63,4	60,0	60,0	479,1	491,6	577,3
Kortfristiga skulder	23	110,6	167,1	126,4	116,3	169,6	156,5	244,0	183,3
<b>Summa skulder</b>		<b>163,5</b>	<b>220,8</b>	<b>189,8</b>	<b>176,3</b>	<b>229,6</b>	<b>635,6</b>	<b>735,6</b>	<b>760,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättn och skulder</b>		<b>695,5</b>	<b>730,9</b>	<b>740,2</b>	<b>697,6</b>	<b>762,7</b>	<b>1 144,1</b>	<b>1 224,8</b>	<b>1 300,1</b>
<b>Poster inom linjen 24</b>									
Borgensåtagande		415,1	414,0	511,8			415,1	414,0	511,8
Övriga ansvarsförbindelser		5,4	7,5	7,5			5,4	7,5	7,5
Pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-	-			-	-	-

Tabell 7 Herrljunga kommuns skulder i balansräkningen

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Herrljunga kommun följer Lag (2018:597) om kommunala bokföring- och redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

#### Sammanställda räkenskaper

Enligt RKR R16 har kommunen skyldighet att upprätta sammanställda räkenskaper om särskild ekonomisk betydelse föreligger, om den kommunala koncernens omsättning av företagets omsättning eller omslutning överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. I Herrljunga kommuns sammanställda räkenskaper ingår förutom Herrljunga kommun även Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Nossan Förvaltningsaktiebolag med dess dotterbolag Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Bokslutet baseras på Herrljunga kommuns värderings- och avskrivningsprinciper. Interna transaktioner har eliminerats.

#### Pensionsskuld

Enligt beslut i Kommunfullmäktige 2018-06-19 § 86 ska Herrljunga kommun tillämpa fullfondering av pensionsskulden. Beslutet innebär att ansvarsförbindelsen från och med 2019-01-01 har lyfts in i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen avser den skuld som är intjänad innan 1998 inklusive löneskatt. Den pensionsskuld som är uppkommen efter 1998 är till stora delar försäkrad. Ansvarsförbindelsens uppräknings har balanserats mot det egna kapitalet. Fullfonderingens resultatpåverkan för delåret innebär minskade kostnader för kommun om 831 tkr.

Aktualiseringsgraden uppgår till 99 procent. Från 2015 gäller OPF-KL för förtroendevalda som inte tidigare omfattas av PBF. En avsättning för förtroendevaldas pension är gjord utifrån Skandias beräkningar. Från och med delårsbokslutet 2021 är förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen beräknade enligt RIPS21.

Herrljunga kommun följer inte Lagen om Kommunal bokföring och redovisning fullt ut då fullfondering inte ska tillämpas. Herrljunga kommun har valt fullfonderingsmodellen för att det ger en mer rättvisande bild av kommunens pensionsåtagande och resultat.

#### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet reducerad med avskrivningar. För att aktiveras som investering måste den materiella anläggningstillgången vara avsedd för stadigvarande bruk, ha en livslängd på minst tre år och anskaffningsvärde över 1 prisbasbelopp. Avskrivningar och internränta bokförs den månad investeringen aktiveras. Anläggningstillgångarna skrivs av linjärt över nyttjandeperioden med avskrivningstid enligt nedan tabell.

Avskrivningstider	
Datorer och servrar	3-5 år
Övriga maskiner och inventarier	5-20 år

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Fordon	5-10 år
Verksamhetsfastigheter	10-33 år
Fastigheter för affärsverksamhet	20-33 år
Markanläggningar	20-50 år
Mark	Ingen avskr

Tabell 8 Avskrivningstider för olika materiella anläggningstillgångar

Engångslicens för nytt fastighetssystem och TimeCare har bokförts som immateriell tillgång i enlighet med RKR R3. Avskrivningstiden uppgår till 5 år.

Komponentuppdelning tillämpas från 2014 och samtliga gamla anläggningar har gjorts om till komponenter. Detta innebär att RKR R4 följs.

## Redovisning av intäkter

Skatteintäkter redovisas i enlighet med RKR R2. Avsteg mot RKR R2 görs gällande redovisning av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn. De intäkter som ej matchats mot kostnader periodseras till nästkommande år, detta enligt beslut i Kommunfullmäktige. Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat.

## Leasing

Leasingavtal ska enligt RKR R5 klassificeras och redovisas som operationellt och finansiellt avtal, varav finansiell leasing redovisas som en tillgång i balansräkningen. De avtal kommunen har klassificeras som operationella vilket innebär att RKR R5 inte följs.

## Redovisning av medel för flyktingar och ensamkommande barn

Verksamhet gällande flyktingar samt ensamkommande barn finansieras av statliga medel från Migrationsverket. Intäkter och kostnader skiljer sig av olika orsaker mellan åren. Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret. Undantag från denna regel gäller redovisningen för ankomstår 2016 som var ett år med exceptionellt stora volymer. Intäkterna för detta ankomstår kan följa gruppen under maximalt åtta år. För perioden januari-augusti 2022 har kostnaderna överstigit intäkterna för både flyktingverksamheten och ensamkommande barn. Underskottet har förts till flyktingbufferten och bufferten för ensamkommande barn. Bufferten har minskats och resultatet har således ökat med totalt 4 656 tkr, inklusive resultatföring av 2017 års flyktinggrupp med 3121 tkr.

## Not 2 Räkenskapsrevision

Kostnader för räkenskapsrevision redovisas inte i delårsbokslutet utan vid helåret.

## Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 14,1 mnkr (18,8 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 4-5 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202108	Utfall 202208
<b>Not 4 Verksamhetens intäkter</b>		
Bidrag	41,7	40,4
Exploateringsintäkter	0,9	0,0
Försäljning av verksamhet	13,9	14,3
Försäljningsintäkter	14	9,2
Hyror och arrenden	5	5,8
Realisationsvinster	1,1	0,0
Taxor och avgifter	12,4	19,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>89,1</b>	<b>89,1</b>
<b>Not 5 Verksamhetens kostnader</b>		
Inköp av anläggningstillgångar	-2,8	-2,2
Köp av huvudverksamhet	-57,3	-55,1
Lokal- o markhyror	-3,9	-3,3
Lämnade bidrag	-10,7	-10,2
Lön och soc avg*	-267,6	-279,1
Pensionskostnad*	-15,4	-19,6
Realisationsförluster	-	0,0
Skattekostnad	-	0,0
Övriga kostnader	-32	-37,5
Övriga tjänster	-32,9	-38,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-422,6</b>	<b>-445,2</b>

\*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för perioden 2021-08 med 5 259 tkr och för perioden 2022-08 med 0,8 tkr.

Tabell 9 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202108	Utfall 202208
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Preliminära skatteintäkter	290,3	305,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,8	6,6
Slutavräkning föregående år	1,9	3,4
<b>Summa kommunalskatteintäkter</b>	<b>297,0</b>	<b>315,5</b>
<b>Generella statsbidrag &amp; utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	71,8	78,1
Strukturbidrag	-	-
Regleringsbidrag/avgift	18,7	17,5
Generella bidrag från staten*	-	3,0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-0,3	-3,3
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-9,1	-9,1
Fastighetsavgift	15,9	15,1
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>97,0</b>	<b>101,3</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>393,9</b>	<b>416,7</b>

\*Posten generella bidrag från staten består 2022-08 av statsbidrag avseende skolmiljarden 596 tkr, 2 233 tkr för att säkerställa god vård och omsorg om äldre personer samt 190 tkr för ökade kostnader för finansiering

Tabell 10 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 7-10 (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202108	Utfall 202208
<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	0,5	0,4
Utdelning på aktier och andelar	0,1	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,4
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>0,6</b>	<b>0,9</b>
<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>		
Räntekostnader	-0,1	-0,1
Ränta pensionsskuld	-0,1	-0,2
Bankkostnader	-0,1	-0,1
Övriga finansiella kostnader	-0,0	-0,0
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,4</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>0,3</b>	<b>0,5</b>
<b>Not 9 Extraordinära poster</b>		
Bokslutsdispositioner	-	-



# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

<b>Summa Extraordinära poster</b>	-	-
<b>Not 10 Jämförelsestörande poster</b>		
Bidrag för ökade sjuklönekostnader	2,1	2,2
Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19	1,7	2,2
Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19	0,0	0,0
Sjuklönekostnader exkl PO	-2,1	-2,2
Lönekostnader inkl PO	-1,2	-1,1
Köp av förbrukningsmaterial	-1,5	-2,8
Övriga kostnader	-0,7	-0,7
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,4</b>
<b>Resultat inklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>45,1</b>	<b>42,1</b>

Tabell 11 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen	
	Kommun 202112	Kommun 202208
Ingående anskaffningsvärde	1,8	1,8
Investeringsbidrag	-	-
Nyanskaffningar	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>
Ingående av- och nedskrivningar	-1,4	-1,5
Årets avskrivningar	-0,1	-0,0
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Korrigeringar	-	-
<b>Utgående av- och nedskrivningar</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5,0	5,0

Tabell 12 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Kommunen

Not 12 Materiella anläggningstillgångar	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Maskiner, fordon och inventarier</b>		
Ingående anskaffningsvärde	93,2	74,8
Nyanskaffningar	17,4	1,1
Investeringsbidrag	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-35,8	-
Korrigeringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>74,8</b>	<b>75,9</b>
Ingående av- och nedskrivningar	-65,7	-38,4
Årets avskrivningar	-5,7	-5,0
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	33,0	-
Korrigeringar	-	-
<b>Utgående av- och nedskrivningar</b>	<b>-38,4</b>	<b>-43,4</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>36,4</b>	<b>32,5</b>
- varav maskiner	1,5	1,2
- varav inventarier	14,8	14,1
- varav fordon	4,9	4,5
- varav IT-utrustning	15,2	12,6
- varav dotterbolag maskiner och inventarier		
<b>Mark, byggnader och anläggningar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	595,1	698,9
Nyanskaffningar	114,1	22,3
Investeringsbidrag	-	-
Försäljningar	-0,1	-
Utrangeringar	-8,9	-
Korrigeringar	-1,2	-9,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>698,9</b>	<b>711,6</b>
Ingående av- och nedskrivningar	-309,8	-325,2
Årets avskrivningar	-19,6	-14,1
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	4,3	-
Korrigeringar	-	-
<b>Utgående av- och nedskrivningar</b>	<b>-325,2</b>	<b>-339,3</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>373,8</b>	<b>372,3</b>
- varav markreserv	0,7	0,7
- varav verksamhetsfastigheter	195,5	190,7
- varav affärsfastigheter	1,1	1,1

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

- varav publik fastighet	41,2	39,3
- varav övriga fastigheter	135,3	140,5
- varav dotterbolagens mark, byggnader och anläggningar	-	-

<b>Pågående investeringar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	110,3	40,3
Nyanskaffningar	61,5	70,0
Aktiveringar	-131,5	-13,8
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>40,3</b>	<b>96,4</b>

Pågående investeringar avskrivs ej

<b>Summa Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>450,5</b>	<b>501,3</b>
---	--------------	--------------

Tabell 13 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 13 Nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Anläggningstyp</b>	<b>Nyttjandeperiod</b>	
Fastighet affärsverksamhet	33 år	33 år
Fastighet annan verksamhet	17 år	17 år
Publika fastigheter	22 år	22 år
Verksamhetsfastighet	32 år	32 år
Bilar/Transportmedel	15 år	15 år
Maskiner	8 år	8 år
Inventarier	5 år	5 år
IT-utrustning	8 år	8 år

Tabell 14 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Aktier och andelar</b>		
Kommuninvest	10 038,4	10 313,6
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	100,0	100,0
Inera	42,5	42,5
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>10 185,9</b>	<b>10 461,1</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Nossan Förvaltningsaktiebolag	135 487,0	45 487,0
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Herrljunga Tennisklubb	1 183,3	1 175,0
Södra Skogsägarna	974,7	1 100,1
Andra långfristiga anläggningstillgångar	-	
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>137 745,1</b>	<b>47 862,0</b>
<b>Bostadsrätter</b>		
Bostadsrätt	16,2	16,2
<b>Summa bostadsrätter</b>	<b>16,2</b>	<b>16,2</b>
<b>Grundfondskapital</b>		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	500,0	500,0
<b>Summa grundfondskapital</b>	<b>500,0</b>	<b>500,0</b>
Uppskjutna skattefordringar	-	-
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>148 447,2</b>	<b>58 839,3</b>

Tabell 15 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 15-18 (mnr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur</b>		
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-1,1	-1,2
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>2</b>	<b>1,9</b>
<b>Not 16 Förråd/Exploatering</b>		
Exploatering industrimark	1,8	1,8
Exploatering bostadsmark	1	1
Varulager	-	-
<b>Summa förråd/exploatering</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>
<b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	11,6	5,2
Momsfordringar	19,8	0
Förutbetalda kostnader	20,8	27,1
Fordran fastighetsavgift	18,6	0,6
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	2,2	0
Upplupna intäkter	26,8	14
Fordringar hos Migrationsverket	0,0	19,9
Övrigt	1,5	17,8
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>101,3</b>	<b>84,6</b>
<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>		
Kortfristiga placeringar	-	-
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*Bidrag till statligt infrastruktur cykelvägar har en upplösningstid på 25 år.

Tabell 16 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Not 19-20 (mnr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Not 19 Kassa och bank</b>		
Kassa	0,0	0,0
Bank	25,6	91,0
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>25,6</b>	<b>91,0</b>
<b>Not 20 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	279,1	302,9
Årets resultat	27,9	42,1
Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS	-4,1	
<b>UB eget kapital</b>	<b>302,9</b>	<b>344,9</b>
<b>Varav</b>		
Resultatutjämningsreserv	24,5	24,5
Övrigt eget kapital	278,4	320,5

Tabell 17 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 21 Avsättningar (mnr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>	<b>8,6</b>	<b>9,2</b>
Nyintjänad pension varav:	0,4	0,1
Förmånsbestämd ålderspension	0,0	
Särskild avtalspension	0,4	
Efterlevandepension	0,0	
Övrigt	0,0	
Årets utbetalningar	-0,4	-0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,3	0,1
Övrig post	0,0	
Byte av tryggande	0,0	
Förändring av löneskatt	0,1	0,0
<b>Utgående avsättning till pensioner och löneskatt</b>	<b>9,2</b>	<b>9,2</b>
<b>Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>179,3</b>	<b>175,8</b>
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-3,5	-0,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,5	0,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	3,3	3,2
Nyintjänad pension	0,0	0,0

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Årets utbetalningar	-8,2	-5,5
Övrig post	-0,5	1,0
Byte av tryggande	0,0	0,0
Förändring av löneskatten	-0,7	-0,1
<b>Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>175,8</b>	<b>175,0</b>

<b>Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt</b>	<b>185,0</b>	<b>184,2</b>
---	--------------	--------------

<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,5	16,4
Bidrag till statlig infrastruktur E20	5,7	5,7
Andra avsättningar	0,0	0
Uppskjutna skatter	0,0	0
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>22,2</b>	<b>22,1</b>

<b>Summa avsättningar</b>	<b>207,2</b>
---------------------------	--------------

Tabell 18 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 22-23 (mkr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>		
<b>Ingående låneskuld</b>	<b>25</b>	<b>50</b>
Upplösning	-	
Nya lån	25	10
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-	-0,1
<b>Utgående låneskuld</b>	<b>50</b>	<b>59,9</b>
<b>Övriga långfristiga skulder</b>		
Skuld anslutningsavgifter	-1,3	-1,3
Skuld för investeringsbidrag	5,1	4,8
<b>Summa övriga långfristiga skulder</b>	<b>3,8</b>	<b>3,5</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>53,8</b>	<b>63,4</b>
<b>Specifikation av lånestruktur</b>		
Lån som förfaller inom 1 år:	25	
Lån som förfaller inom 2-5 år:	25	
Lån som förfaller efter 5 år:		
<b>Not 23 Kortfristiga skulder</b>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	14,8	11,4
Övriga kortfristiga skulder	3,2	5,1

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Testamenten	0,2	0,2
Leverantörsskulder	48,0	31,1
Personalens källskatt och avgifter	7,0	7,2
Semester och övertidsskuld	25,0	36,3
Arbetsgivaravgift	17,7	17,5
Förutbetalda intäkter	10,6	0,5
Upplupen särskild löneskatt	2,8	-2,3
Upplupna pensionskostnader	15,6	15,6
Upplupna kostnader	22,2	0,6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>167,1</b>	<b>123,2</b>

Tabell 19 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 24 Borgen och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	Kommunen	
	Utfall 202112	Utfall 202208
<b>Kommunägda bolag</b>		
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	171,3	171,3
Herrljungabostäder AB	137,0	144,8
Herrljunga Vatten AB	46,0	46,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	59,7	149,7
<b>Summa</b>	<b>414,0</b>	<b>511,8</b>
Föreningar	7,5	7,5
Övriga borgensåtaganden	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>7,5</b>	<b>7,5</b>
<b>Summa totala borgensåtaganden</b>	<b>421,5</b>	<b>519,3</b>
<b>Pensionsförpliktelser*</b>		
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse varför det inte här framgår någon förpliktelse.

Tabell 20 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## Not 25 Uppgifter om koncernbolag

Namn	Orgnr	Ägd andel i procent	Eget kapital 2021-12
Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag	556637-5746	100,0	23,3
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892	100,0	9,8

Herrljunga kommun har i februari 1999, KF § 10, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtal ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Herrljunga kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 691 049 874 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 681 931 250 kronor.



## Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 202108	Utfall 202208	Budget 2022	Prognos 2022
<b>Resultat – Kapacitet</b>				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	84,6	85,4	92,7	91,6
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	4,0	4,6	5,1	4,6
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag</b>	<b>88,5</b>	<b>89,9</b>	<b>97,7</b>	<b>96,1</b>
<b>Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag</b>	<b>11,5</b>	<b>10,1</b>	<b>2,3</b>	<b>3,9</b>
<b>Årets resultat/ eget kapital</b>	<b>14,1</b>	<b>12,2</b>	<b>4,4</b>	<b>7,3</b>
<b>Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar</b>	<b>170,4</b>	<b>87,5</b>	<b>29,9</b>	<b>39,5</b>
<b>Investeringsvolym/nettokostnader</b>	<b>10,7</b>	<b>19,7</b>	<b>26,7</b>	<b>23,4</b>
<b>Avskrivningar / nettoinvesteringar</b>	<b>43,9</b>	<b>27,3</b>	<b>20,4</b>	<b>21,5</b>
<b>Soliditet</b>	<b>46,0</b>	<b>46,5</b>	<b>46,2</b>	<b>43,2</b>
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	46,0	46,5	46,2	43,2
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	71,6	70,1	70,9	65,8
<b>Total skuld- och avsättningsgrad</b>	<b>54,0</b>	<b>53,5</b>	<b>53,8</b>	<b>56,8</b>
varav avsättningsgrad	30,5	27,9	28,5	26,7
varav kortfristig skuldsättningsgrad	15,9	17,1	16,7	22,2
varav långfristig skuldsättningsgrad	7,6	8,6	8,6	7,9
<b>Risk och kontroll</b>				
Kassalikviditet	89,0	138,6	51,6	73,2
Rörelsekapital (mnkr)	47,0	91,0	20,0	40,0

Tabell 21 Herrljunga kommuns nyckeltal

## Driftredovisning

Belopp i mnkr	Utfall 202208			Budget 202208			Budgetavvikelse 202208			Prognosavvikelse 2022		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Budget	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-	1,1	1,1	-0,2	1,5	1,3	-0,2	0,4	0,3	2,0	2,0	-
Kommunstyrelse	-12,0	39,9	27,9	-13,9	41,6	27,7	-1,9	1,7	-0,2	41,1	44,4	-3,3
Bildningsnämnd	-30,4	193,0	162,6	-28,0	195,4	167,4	2,4	2,4	4,8	261,1	262,1	-1,0
Socialnämnd	-37,8	186,2	148,4	-33,7	184,0	150,3	4,0	-2,2	1,9	229,5	229,5	-
Teknisk nämnd	-79,1	95,6	16,5	-80,1	100,4	20,3	-1,0	4,8	3,8	29,8	28,6	1,2
Bygg och miljönämnd	-4,5	15,4	10,9	-4,3	15,1	10,8	0,2	-0,3	-0,1	16,5	16,9	-0,4
Effektiviseringsfond	-	-	-	-	1,8	1,8	-	1,8	1,8	1,8	1,8	-
Utvecklingsmedel	-	-	-	-	1,4	1,4	-	1,4	1,4	0,7	0,7	-
Kapitalkostnadspotten	-0,1	0,1	-0,0	-	2,5	2,5	0,1	2,4	2,6	7,0	6,9	0,1
Lönepotten	-	-	-	-	3,4	3,4	-	3,4	3,4	-0,2	-0,2	-
<b>Nettokostnad</b>	<b>-163,9</b>	<b>531,2</b>	<b>367,3</b>	<b>-160,3</b>	<b>547,2</b>	<b>386,9</b>	<b>3,6</b>	<b>16,0</b>	<b>19,7</b>	<b>589,4</b>	<b>592,8</b>	<b>-3,3</b>
Exploatering/markförsäljning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,0	2,0
Semesterlöneskuld och upplupna löner	-	1,5	1,5	-	1,0	1,0	-	-0,5	-0,5	1,5	1,5	-
Personalomkostnader	-	6,3	6,3	-	3,7	3,7	-	-2,6	-2,6	5,5	11,1	-5,6
Satsningar												
Övrigt	-0,2	0,8	0,6	-	1,2	1,2	0,2	0,4	0,6	-	-1,7	1,7
<b>Summa finansverksamheten</b>	<b>-0,2</b>	<b>8,6</b>	<b>8,4</b>	<b>-</b>	<b>5,9</b>	<b>5,9</b>	<b>0,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,5</b>	<b>7,0</b>	<b>8,9</b>	<b>-1,9</b>
Återföring generella bidrag bokförda på verksamheten	3,0	-	3,0	-	-	-	-3,0	-	-3,0	-	6,2	-6,2
Återföring kapitalkostnad	-	-22,6	-22,6	-	-23,8	-23,8	-	-1,2	-1,2	-35,2	-33,6	-1,7
Återföring fin post bokförda på vsh	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultat före avskrivningar</b>	<b>-161,1</b>	<b>517,1</b>	<b>356,0</b>	<b>-160,3</b>	<b>529,3</b>	<b>369,0</b>	<b>0,8</b>	<b>12,1</b>	<b>13,0</b>	<b>561,2</b>	<b>574,3</b>	<b>-13,1</b>
Avskrivningar	-	19,1	19,1	-	20,8	20,8	-	1,6	1,6	30,6	29,0	1,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-161,1</b>	<b>536,3</b>	<b>375,2</b>	<b>-160,3</b>	<b>550,1</b>	<b>389,8</b>	<b>0,8</b>	<b>13,8</b>	<b>14,6</b>	<b>591,9</b>	<b>603,3</b>	<b>-11,4</b>

Tabell 22 Herrljunga kommuns driftredovisning

Perioden januari-augusti 2022 redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse om 19 533 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på det överskott som Bildningsnämnden, Tekniska nämnden samt lönepotten visar. Kommunens gemensamma kostnader visar ett negativt resultat om 2 458 tkr vilket huvudsakligen beror på personalomkostnader. Totalt visar verksamhetens samtliga nettokostnader ett positivt resultat om 14 622 tkr.

För helåret är prognosen att nämnder och styrelser visar en negativ nettokostnadsavvikelse om 3 300 tkr. Orsaken är främst kommunstyrelsens prognos. För kommunens gemensamma kostnader visas en prognos om ett negativt resultat om 1 936 tkr vilket härleds till ökade personalkomstnader. Prognosen för helåret är att den totala verksamhetens nettokostnader avviker om 11 402 tkr.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2022 ett positivt resultat mot budget om 373 tkr. Det positiva resultatet härrör ej nyttjade budgetmedel under Revision och beror på att kostnaderna för revision främst uppstår under den senare delen av året. Även kommunfullmäktige redovisar ett överskott per delåret. Prognosen för helåret är enligt budget.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## Kommunstyrelsen

Hela kommunstyrelseförvaltningen redovisar per augusti en avvikelse på 224 tkr. De olika delarna inom förvaltningen redovisar både över- och underskott. Prognosen för kommunstyrelseförvaltningen är ett underskott om 3 250 tkr där IT-verksamheten står för det största underskottet, även kommunledning och Administration- och kommunikationsenheten prognostiserar underskott. Det är även dessa enheter som per augusti har en negativ avvikelse från budget.

Herrljungas andel av IT enheten redovisar ett utfall om 6 220 tkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget om 302 tkr. Prognosen för IT som helhet ligger oförändrad men minskar något för Herrljungas del jämfört med föregående prognos. Prognos – 2 250 tkr.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 100 tkr, vilket är en försämring med 25 tkr jämfört med föregående prognos. Överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster under delar av våren och sommaren. Personalavdelningen prognostiserar en budget i balans.

## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2022 uppgår till 262 077 tkr och utfallet per 31/8 uppgår till 162 601 tkr vilket blir ett överskott om 4 838tkr. Prognosen för helåret är ett underskott om 950 tkr jämfört med årsbudget.

Bildningsnämndens underskott i prognosen beror på utökade behov under hösten mot planerad verksamhet. Samtliga verksamhetsformer upplever grupper med särskilda stödbehov och som följd kan flera av de enheter som planerat att minska sin tjänstegrad eller omfattning under höstterminen inte kan fullfölja de planerna. Vidare sker även fler placeringar inom grundsärskolan under höstterminen vilket bidrar till underskottet i prognosen. Utöver detta har förskolan sett en ökning av barn, särskilt på kommunens större förskola Horsby, vilket innebär att man bibehåller samtliga avdelningar istället för att fullfölja med den minskning som ursprungligen var planerad för höstterminen.

Bildningsnämndens verksamheter upplever fortfarande att verksamheterna påverkas av corona med en något förhöjd korttidssjukfrånvaro jämfört med innan pandemin. Vidare är det fortsatt svårt att få tag på vikarier till flera verksamhetsformer.

## Socialnämnden

Socialnämnden visar ett överskott på 1 887 tkr per den siste augusti 2022 samt en prognos enligt budget för helår 2022. Överskottet per augusti härleds framför allt till förvaltningsledningen och vuxen stöd och behandling (individ och familjeomsorgen). Ordinarie verksamhet, exklusive resultatföringen av 2017 års flyktinggrupp redovisar ett underskott på 1 234 tkr. Under året har förvaltningen fått ta del av fler statsbidrag än beräknat samt ersättning för sjuklönekostnader med 1 427 tkr.

Socialförvaltningen överraskades och gick in i år 2022 med ett extremt storskaligt personalbortfall under januari och februari, vilket medförde en stor belastning på verksamheten. Tack vara att friska medarbetare gick in och arbetade overtid och att chefer gick in och arbetade i direkt patientarbete klarades verksamheterna och patientsäkerheten äventyrades inte. Detta påverkade de inledande prognoserna negativt, men dessa siffror har nu förbättrats till stor del på grund av tillkommande statsbidrag.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Förvaltningen har med hjälp av medel från kommunstyrelsen fortsatt med effektiviseringsprojektet inom hemtjänsten. Projektet har pågått sedan 2021 och fortsätter under hösten. Flertalet effektiviseringar har identifierats, vilka förvaltningen jobbar vidare med.

Individ och familjeomsorgen har fortsatt med arbetet med det övergripande strategiska målet att stabilisera i arbetsgrupperna och skapa tillit till varandra och organisationen. Placeringar för barn och familj genererar ett budgetunderskott, men detta vägs upp av lägre kostnader för vuxenplaceringar. Socialt stöd gick in i året med ett stort underskott primärt kopplat till externa placeringar enl. LSS. Under 2022 har en dialog skett med extern part som vunnit en marktilldelningstävling att få bygga på området Lyckan. Socialnämnden har nu beslutat att ingå avtal med denna part och i januari 2024 förväntas en ny gruppbostad och korttidsvistelse stå färdiga i centrala Herrljunga. Detta kommer på sikt innebära att kostnader för externa placeringar enl. LSS minskar och kan verkställas inom den egna kommunen.

## Tekniska Nämnden

Tekniska förvaltningen redovisar ett överskott mot budget på 3 770 tkr per augusti. Utfallet per augusti 2022 är ca 4 300 tkr lägre än samma period 2021. Intäkterna är betydligt högre i år men även kostnaderna är högre jämfört med samma period föregående år.

Prognosen för året är ett överskott om 1 200 tkr. Osäkerhet kring kostnader under hösten bidrar till att prognosen är lägre än överskottet per augusti.

Större underhållsåtgärder som genomförts på fastighetsenhetens driftbudget är fuktskador på Hagen och Mörlanda. Till budget 2022 tillskotts inte medel för de fastigheter där kostnaderna överstiger intäkterna, därmed måste övriga fastigheter leverera överskott för att få den totala verksamheten att hålla budget. Måltid redovisar ett större överskott per 31 augusti. Orsaker till detta är ett medvetet arbete med inköp enligt avtal samt minska matsvinn. Svårigheter att få tag på timvikarier gör att befintlig personal cirkulerar mellan enheterna för att täcka upp vid frånvaro. Inom lokalvård ha semesterperioderna gjorts om och därmed har behovet av timvikarier minskat. Under hösten tillkommer ytterligare städtytor på Mörlanda och därmed kommer även personalkostnaderna att öka.

Friskvårdcenter innefattande simhall, gym och gruppträning redovisar ett underskott per augusti men bedöms på helår hålla budget. Årets första månader påverkades av föregående års pandemi men återhämtar sig mer och mer. Arrangemang och besök fick ställas in. T ex företagsmässan ställdes in med kort varsel, kunder till gym och gruppträning har inte nått upp till förväntad nivå. Förhoppningsvis blir hösten en bra återhämtning och betydligt fler bokningar och besök. Idrottsbiblioteket är under uppbyggnad men har inte startat upp i dagsläget.

## Bygg och Miljönämnden

Bygg och miljönämnden sammantaget redovisar en avvikelse från budget per augusti på ca -100 tkr. De största orsakerna till avvikelsen är högre intäkter för bygglov samt högre kostnader för räddningstjänst. Prognosen utgår från utfallet och bedömning av höstens verksamhet och beräknas då till -400 tkr.

## Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har ett negativt resultat för perioden mot budget om 3,1 mnkr. Den negativa avvikelsen beror på högre pensionskostnader än vad som budgeterats för perioden.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Prognosen på helår är ett underskott om 3,6 mnkr. Exploatering/ markförsäljning prognostiserar ett överskott på 2 mnkr och personalomkostnaderna prognostiserar ett underskott på 5,6 mnkr. Det prognostiserade underskottet på personalomkostnader beror framför allt på pensionskostnader.

Från och med 2019 redovisar Herrljunga kommun pensionsåtagandet enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att hela pensionsskulden tas upp i balansräkningen och det är minskningen av pensioner intjänade före 1998 som gör att årets resultat blir annorlunda med fullfonderingsmodellen jämfört med blandmodellen. Pensionskostnader enligt denna fullfondering ligger enligt budget.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2022	Ombudgetering	Totalt anslag 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Markköp	3 000	-	3 000	2 968	32	3 000	-
Inventarier kommunhus	50	-	50	-	50	50	-
Kommunöverg förstudiemedel	1 000	-	1 000	-	1 000	1 000	-
Förstudie kommunhuset	-	129	129	-	129	129	-
Förstudie Gäsenegården	-	350	350	-	350	350	-
Nytt ärendesystem och e-arkiv	-	600	600	-	600	600	-
Nätverk	-	1 000	1 000	-	1 000	1 000	-
Digitalisering	1 000	-	1 000	-	1 000	1 000	-
Reinv server och lagring IT	2 000	1 500	3 500	699	2 801	3 500	-
Ombyggnation Wifi Bildning	-	400	400	-	400	400	-
Reinv trådlöst nätverk Hlj	500	-	500	-	500	500	-
Reinv trådlöst nätverk gem	-	-	-	975	-975	-	-
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>7 550</b>	<b>3 979</b>	<b>11 529</b>	<b>4 642</b>	<b>6 887</b>	<b>11 529</b>	<b>-</b>
Inventarier BN	1 000	-	1 000	166	834	1 000	-
Lekplatser	300	-	300	-	300	300	-
Förstudie Altorpskolan	-	205	205	221	-16	205	-
Inventarier Horsby	-	1 338	1 338	804	534	1 338	-
Inventarier Mörlanda.	300	-	300	86	214	300	-
Inventarier Altorp	500	-	500	-	500	500	-
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>2 100</b>	<b>1 543</b>	<b>3 643</b>	<b>1 278</b>	<b>2 365</b>	<b>3 643</b>	<b>-</b>
Inventarier	500	-	500	172	328	500	-
Infrastruktur IT	200	-	200	-	200	200	-
Nytt verksamhetssystem	1 000	-	1 000	-	1 000	-	1 000
Hjälpmedel	200	-	200	-	200	200	-
Inventarier Hagen	200	500	700	-	700	-	700
Inventarier dagträff/hemtjänst	300	-	300	-	300	-	300
Läkemedel- och värdeskåp SÄBO	600	-	600	-	600	600	-
Förstudie framtidens LSS	200	-	200	-	200	200	-
Hotellås	-	263	263	170	93	263	-
Förstudie ombyggnad Hemgården	-	67	67	26	41	67	-
<b>Socialnämnd</b>	<b>3 200</b>	<b>830</b>	<b>4 030</b>	<b>368</b>	<b>3 662</b>	<b>2 030</b>	<b>2 000</b>
Horsby förskola/skola	-	-	-	32	-32	-	-
Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	100	-
Mindre gatuani / GC-vägar	1 000	700	1 700	-	1 700	1 700	-
Asfaltering/Reinvestering gata	2 000	-	2 000	30	1 970	2 000	-
Upprustn allmänna lekplatser	200	-	200	209	-9	200	-
Upprustn parkering kyrkan + GC	-	1 100	1 100	32	1 068	1 100	-
Lekplats Statsparken	2 500	-	2 500	2 512	-12	2 500	-
Förstudie Hagen demenscentra	-	-1 263	-1 263	4	-1 267	-1 263	-
Maskiner fastighetsskötsel	200	-	200	6	194	200	-
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	10 000	-1 529	8 471	6 210	2 261	8 471	-
Säkerhetshöjande åtgärder	1 000	-	1 000	127	873	1 000	-
EPC B	-	380	380	242	138	380	-

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Investeringsredovisning per projekt (tkr)	Ursprunglig budget 2022	Ombudgetering	Totalt anslag 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetsanpassning	1 000	-	1 000	1 388	-388	1 000	-
Tillgänglighetsanpassning	500	-	500	-	500	500	-
Reinvesteringar	9 000	-	9 000	3 168	5 832	9 000	-
Brandskydd Hemgården	-	3 993	3 993	-	3 993	3 993	-
Hagen värme o ventilationsstyr	-	1 550	1 550	281	1 269	1 550	-
Värmevagnar måltid	-	200	200	-	200	200	-
Förpackningsmaskin Matdistrib	-	-	-	184	-184	-	-
Ombyggnad Od	-	-	-	113	-113	-	-
Översyn elljusspår	-	75	75	-	75	75	-
Reinvestering Skateboardpark	100	-	100	-	100	100	-
Discgolfbanor	400	-	400	356	44	400	-
Idrottsmaterial/redskap	125	-	125	10	115	125	-
Städ och tvättmaskiner lokalv	300	-	300	80	220	300	-
Ombyggnad Altorp	6 000	-	6 000	2	5 998	6 000	-
Hagen ombyggn + nybyggn	60 000	5 429	65 429	43 301	22 128	65 429	-
Renovering Hemgården	500	-	500	-	500	500	-
Gäsenegården attraktiva lgh	1 000	3 080	4 080	-	4 080	80	4 000
<b>Teknisk nämnd</b>	<b>95 825</b>	<b>13 815</b>	<b>109 640</b>	<b>58 287</b>	<b>51 353</b>	<b>105 640</b>	<b>4 000</b>
Räddningsmateriel	250	-	250	-	250	250	-
Lastväxlare inkl. tank.	-	3 400	3 400	-	3 400	3 400	-
Inventarier Räddningstjänst	150	-	150	-	150	150	-
<b>Bygg och Miljönämnd</b>	<b>400</b>	<b>3 400</b>	<b>3 800</b>	<b>-</b>	<b>3 800</b>	<b>3 800</b>	<b>-</b>
Exploatering	1 000	-	1 000	-21	1 021	1 000	-
Exploateringsområde Hagen	-	6 294	6 294	2 019	4 275	3 594	2 700
Södra Horsby etapp 2	7 500	2 314	9 814	3 407	6 407	3 414	6 400
<b>Exploatering</b>	<b>8 500</b>	<b>8 608</b>	<b>17 108</b>	<b>5 406</b>	<b>11 702</b>	<b>8 008</b>	<b>9 100</b>
<b>Summa</b>	<b>117 575</b>	<b>32 175</b>	<b>149 750</b>	<b>69 980</b>	<b>79 770</b>	<b>134 650</b>	<b>15 100</b>

Tabell 23 Herrljunga kommuns investeringsredovisning

Årets investeringsbudget uppgår till 149 750 tkr varav 32 175 tkr är ombudgeterade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 69 980 tkr och prognosen för 2022 är 134 650 tkr.

Under projekt 2000 Markköp, som avser inköp av strategisk mark, har handpenning erlagts på industrimark i Bergagårde.

Bildningsnämnd räknar med att använda de investeringsmedel som finns budgeterade.

Bygg och Miljönämnden prognostiserar att förbruka till största delen sina investeringsmedel under 2022.

Socialförvaltningen prognostiserar ej att nyttja alla budgeterade investeringsmedel under året.

Tekniska nämnden ansvarar för 126 7448 tkr av totala investeringsbudgeten. Ombyggnad Mörlanda skola/förskola har delats in i tre etapper varav den första är färdigställd och överlämnad till verksamheten. Etapp två och tre kommer beräknas färdigställas under 2022.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

Nybyggnation av Hagen demenscentra har påbörjat den första etappen av två, vilket innebär tillbyggnaden av 38 st boendelägenheter med tillhörande ytor för personal så som kontor och samvaro. Etapp 2 innebär tillskapande av ytterligare 10 boendelägenheter, växelvård samt tillhörande personalytor och beräknas påbörjas när socialtjänsten kan flytta den befintliga verksamhet som finns i de lokaler som planeras för ombyggnation i befintlig byggnad. Bidrag enligt förordningen (2016:848) för att anordna och tillhandahålla bostäder för äldre personer är sökt och har beviljats av länsstyrelsen i Västra Götalands län vilket beräknas tillföra projektet preliminärt 7,5 mnkr och betalas ut efter färdigställandet.

Ombyggnad av Altorp skola är inne i ett programskede där tidiga skisser arbetas fram till ett förfrågningsunderlag. Kalkyl arbetas fram från ritningsunderlaget. Upphandling beräknas ske under senare delen av 2022.

Reinvesteringar av större karaktär som skett hittills är utemiljö och lekutrustning, Hagen kök har fått nytt golv och nya inventarier, Fönster har bytts på ett antal fastigheter.

Exploateringsområde Södra Horsby 2 och Hagen är färdigställda.

## Fleråriga investeringar

Flerårsinvesteringar (tkr)	Total investerings budget	Totalt utfall 2022-08	Kvar av budget	Prognos	Avvikelse
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	20 000	17 739	2 261	20 000	0
Ombyggnad Od	8 800	11 149	-2 349	11 200	-2 400
Ombyggnad Altorp*	32 300	318	31 982	32 300	0
Hagen ombyggn + nybyggn*	122 000	51 204	70 796	122 000	0
					-
Hagen expl område	6 900	2 625	4 275	4 200	2 700
Södra Horsby etapp 2	16 500	10 093	6 407	10 100	6 400
<b>Summa</b>	<b>206 500</b>	<b>93 128</b>	<b>113 372</b>	<b>199 800</b>	<b>6 700</b>

\* inkl förstudie



## Övrigt

### Begreppsförklaringar

#### Anläggningstillgång

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

#### Ansvarsförbindelse

Förpliktelser i form av borgensåtaganden, ställda panter och dylikt.

#### Avskrivning

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

#### Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

#### Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen. Här framgår vilka tillgångar och skulder kommunen hade vid bokslutstillfället.

#### Driftsredovisning

Redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året ställt mot budget.

#### Kapitalkostnad

Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning och dels av ränta på bundet kapital. Är en intern post.

#### Kassaflödesanalys

Visar hur medel har tillförts och använts för löpande verksamhet, investeringar samt finansiering och därmed likviditetsförändringen.

#### Kassalikviditet

Är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

#### Kommunbidrag

Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

#### Omsättningstillgång

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

# Bilaga 1, KS § 130/2022-09-26

## RKR

Rådet för Kommunal Redovisning som har i sin roll som normgivande organ i uppgift att utveckla god redovisningssed enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

## SKR

Sveriges Kommuner och Regioner

## Självfinansieringsgraden

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansierats med egna medel.

## Skuldsättningsgrad

Visar hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade av främmande kapital. Motsatsen till soliditet.

## Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto starkare finansiellt handlingsutrymme.

## Övriga begreppsförklaringar

I alla tabeller med siffror anges värden med tal. Finns det inget värde för perioden anges: ”-”. Värden i tusen kronor är förkortade som tkr och värden i miljoner kronor som mnkr.

### Förkortningar:

- KF = Kommunfullmäktige
- KS = Kommunstyrelsen
- BN = Bildningsnämnden
- SN = Socialnämnden
- TN = Tekniska nämnden
- BMN = Bygg och miljönämnden