



# Delårsrapport

Herrljunga kommun

Underlag till beslut diarienummer:

KS 36/2023



**Herrljunga  
kommun**



## Innehåll

Förvaltningsberättelse .....	3
Händelser av väsentlig betydelse .....	3
Den kommunala koncernen .....	3
Finansiell analys .....	7
Måluppföljning .....	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	21
Balanskravsavstämning .....	23
Personalredovisning .....	24
Ekonomisk redovisning .....	25
Noter .....	29
Nyckeltal .....	34
Driftredovisning .....	35
Investeringsredovisning .....	39
Begreppsförklaringar .....	42

## Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten sträcker sig över perioden januari till augusti med prognos för hela året 2023. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Den offentliga sektorn står inför stora utmaningar med ökande efterfrågan och behov av välfärdstjänster. Detta är en naturlig konsekvens av demografiförändringar i kombination med en ökad försörjningskvot. Utmaningarna påverkar hela kommunsverige men Herrljunga har utmaningar kring en åldrande befolkning (25%) samt behov av välfärdstjänster över hela den geografiska ytan. För kommunens del så innebär detta fortsatt behov att prioritera bland verksamheter, effektivisera och utveckla med hjälp av digitalisering samt behov av effektiv kompetensförsörjning. Kommunens strategiska läge inom regionen gör Herrljunga till del av den regionförstoring som pågår och detta bör gynna kommunens förmåga till attraktivitet och tillväxt.

### Händelser av väsentlig betydelse

För att fortsätta utveckla kommunen som en attraktiv plats att bo och verka på så skapades 2023 en gemensam kultur och fritidsorganisation med uppdrag att samordna och utveckla de aktiviteter som sker i Herrljunga kommun tillsammans med föreningslivet och civilsamhället.

Det säkerhetspolitiska läget har fortsatt försämrats och totalförsvarsplanering har återkommit som ett uppdrag till kommunerna. Det innebär ett omfattande arbete med återuppbyggnaden av förmågan till civilt försvar och att säkra samhällets funktionalitet och värna civilbefolkningen. Där pågår fortfarande ett arbete med att utreda möjligheterna till att ingå i ett

räddningstjänstförbund för att stärka kommunens strategiska och långsiktiga förmåga utifrån de krav som nu ställs på kommunen.

Kommunfullmäktige har beslutat att påbörja en process att ansluta räddningstjänsten till Räddningstjänsten Storgöteborg, RSG. Kommunstyrelsen har beslutat om en oberoende utredning för att se om det finns ytterligare alternativ till organisationsform.

Infrastruktur fortsätter att vara en prioriterad fråga, vilket också har stor vikt för kommunens näringsliv. Arbetet med att identifiera behov av elnätskapacitet inom kommun för att förbereda inför framtida näringslivsetableringar och kunna hantera detta behov preventivt är också fortsatt ett prioriterat område.

Demenscentrum Nya Hagen etapp 1 med fyra enheter (38 platser) stod klar i början av juni. Hagen etapp 2 påbörjas i november. Under september kommer överflyttning från Hemgården ske till Nya Hagen och hela hälso- och sjukvårdsorganisationen kommer att flytta till gemensamma lokaler.

Upphandling för nya dokument- och ärendehanteringssystemet har avslutats. Systembytet kommer förutom effektivare system för nämndsamordnare även medföra ny plattform för läsning av handlingar för förtroendevalda och en ny arbetsyta övriga tjänstepersoner.

Omvärldsläget med inflation och räntehöjningar har påverkat både för kommunen och den kommunala koncernen.

I augusti genomfördes Herrljunga Festivalen för andra gången.

Förvaltningen fortsätter leda arbetet med klimatmålen för 2023 som en del av länets arbete med Klimat 2030.

### 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 solex 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

Det kommunala bostadsbolaget Herrljungabostäder AB har är i slutfasen av byggnationen på Tornvägen i Ljung, där det nu finns ett radhus med åtta lägenheter varav sex treor och två tvåor, sju av lägenheterna är uthyrda.

Bolaget fortsätter med det påbörjade arbetet av planering för framtida byggnation och driver detaljplanarbete i egen regi.

Övriga insatser under året är fönsterbyte på fastigheten Boken 7 och fasadmålning på kvarteret Slöjdaren 5 är färdigställd. Bolaget är också i slutfasen av det omfattande arbetet med stamreningarna på kvarteret Styrbjörn.

Bolaget har under året fortsatt med det uppskattade arbetet att premiera våra kunder som har bott hos oss under lång tid (20+).

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler förvaltar 22 fastigheter. Syftet med verksamheten är att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens näringsliv. Fastigheter i stiftelsens ägo hyrs, leasas eller säljs beroende på kundens intresse och behov.

För Herrljunga Elektriska har de första åtta månaderna har kännetecknats av fortsatt hög aktivitet inom affärsområde EI-/energiteknik. Den höga aktiviteten är resultatet av bostadsbyggande och industriexpansion i kommunen. Under återstoden av året förväntas en viss avmattning genom att pågående projekt avslutas samtidigt som nya projekt inte tillkommer i en motsvarande grad. Situationen för EI-/energiteknik ser därmed ut att gå från tidigare överbeläggning till normalbeläggning mot årets slut.

Verksamheterna inom Elnät, Fjärrvärme och Stadsnät följer planen för året. Herrljunga Vatten följer plan men har under perioden haft en vakans i tjänsten som VA-tekniker. Rekrytering har pågått sedan i våras men tjänsten är inte

tillsatt än. Personalkostnaderna har därmed blivit lägre än budgeterat.

För finansiering av Hagens demenscentra har Nossan Förvaltnings AB betalat tillbaka ett lån till kommunen för motsvarande 90 mnkr. Det höga ränteläget gör att Nossan förvaltningsaktiebolag kommer att höja koncernbidraget från totalt 1,3 mnkr till 3,6 mnkr år 2023.

### 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 9 510 personer, medan det verkliga antalet blev 9 490. SKR:s prognos visar på en skatteunderlagstillväxt som är bättre än vad tidigare prognoser visat. Det innebär att Herrljunga kommun prognostiseras att få ett positivt skatteutfall jämfört med vad som budgeterats för år 2023.

Samtliga verksamheter har på ett eller annat sätt påverkats av kostnadsökningar på grund av omvärldsläget med högre inflation, räntehöjningar och ökade pensionskostnader.

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 2023 till 9 504 (9 492), vilket är en ökning sedan juni 2022 med 12 personer. Dock är det en minskning med 13 personer jämfört med invånarantalet vid årsskiftet då antal invånare uppgick till 9 517. Minskningen beror på negativt flyttnetto och födelsenetto. Under årets första sex månader hade kommunen 246 inflyttade och 254 utflyttade. Antalet födda var 51 och antalet döda 56.

### Arbetsmarknad

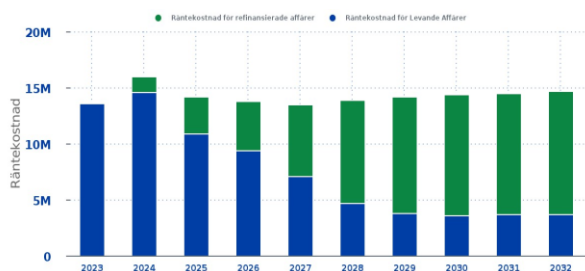
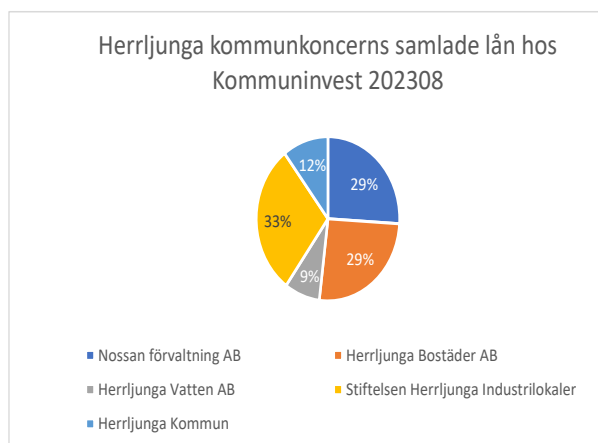
Antalet arbetslösa ökar något i Herrljunga kommun. Enligt Arbetsförmedlingens statistik

var den sista augusti 178 (166) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 12 personer fler arbetslösa än vid samma tid föregående år. Av dessa 178 personer var 96 personer öppet arbetslösa medan 82 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har antalet öppet arbetslösa ökat medan färre personer omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 34 (25) personer vilket är 19 personer fler än vid samma tid föregående år. Av dessa 34 var 21 öppet arbetslösa medan 13 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 uppgår till 516,7 mnkr. Den största låntagaren är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 33 procent motsvarande 171,3 mnkr. Nossan förvaltningsaktiebolag och Herrljunga bostäders lån uppgår till 149,6 mnkr vardera och har en andel på 29 procent. Herrljunga kommuns lån uppgår till 60 mnkr, 12 procent av den totala låneportföljen.



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

Koncernens likviditet uppgår till 90 procent, jämfört med 2022 har den försvagats något, Kortfristiga fordringar och kassa/bank har

minskat mer än kortfristiga skulder jämfört med 221231.

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 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 2023 till 516,5 mnkr vilket var en minskning med 2,5 mnkr mot samma period föregående år.

## Herrljunga kommun

Herrljunga kommun har en skuldportfölj på 59,6 mnkr hos långivaren Kommuninvest. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna uppgår till 2,15 procent och räntekostnaderna per augusti 2023 uppgår till 0,75 mnkr. Samma period föregående år uppgick räntekostnaderna till 0,3 mnkr. Skuldportföljen för kommunens lån har 59,03 procent andel fast ränta (exklusive refinansieringsåtaganden). Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,57 år och den genomsnittliga räntebindningen är 2,57 år. För 2023 förväntas räntekostnaderna uppgå till 1,8 mnkr.

## Måluppföljning

### Verksamhetens mål

Kommunens målarbete utgår från tre fokusområden som alla bidrar till att uppfylla kommunens vision. Den kommunala organisationen jobbar mot gemensamma mål utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde.

Växtkraft 10 000			
Fokusområde	En hållbar och inkluderande kommun	En välkomnande och attraktiv kommun	En utvecklande kommun
	Vi tar ansvar för vår gemensamma framtid. <b>Hållbarhetsbegreppet</b> genomsyrar alla beslut och aktiviteter.	Vi arbetar för en trygg och stimulerande miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En smärtsändnyll nära storstad och frid, du är i centrum!	Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppsår vi tillväxt genom nytänkande
<b>Kommunövergripande mål</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Herrljunga ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden.</li> <li>Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.</li> <li>Herrljunga kommun ska ha socialt hållbara verksamheter som främjar trygghet, inkludering och jämställdhet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Att aktivt marknadsföra och lyfta fram Herrljunga kommuns goda egenskaper och företagande.</li> <li>Herrljunga kommun är en trygg plats att besöka, och leva och verka i.</li> <li>Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Oavsett ålder ges möjlighet till livslångt lärande och god livskvalitet.</li> <li>Herrljunga kommun främjar ett aktivt och starkt lokalt näringsliv.</li> <li>Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande</li> </ol>

Målarbetet fortsätter att utvecklas genom iterativa arbetssätt och metoder. De uppföljningar och analyser som görs i samband med del- och helårsrapporter visar att målen når ut i förvaltningar och verksamheter och skapar en engagemang, vilja och förståelse för samverkan. Gemensamma processer över förvaltningsgränserna synliggörs och ger förutsättningar för ett arbete med medborgaren i fokus – ”du är i centrum” – är en ledstjärna.

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 det enskilda nämnd- och förvaltningsansvar. Det finns också exempel på att vissa mål har en mer strategisk och övergripande 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.

Ett flertal förvaltningsspecifika siffror har inte tagits med i den kommunövergripande delårsrapporten 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.

### Bedömning av måluppfyllelse utifrån god ekonomisk hushållning

Utifrån den kommunövergripande måluppföljningen gör en prognos om måluppfyllelsen bedöms att nås under året.

Verksamhetsmål: Medelgod måluppfyllelse

Finansiella mål: God till medelgod måluppfyllelse



# Mål

## Fokusområde 1: 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, bland annat genom åtgärder och aktiviteter kopplade till Klimat 2030 och de klimatlöften som kommunen antagit. Det handlar bland annat om renovering och återvinning av möbler och lekturströmming, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt framtagande av en kommunal koldioxidbudget.*

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

*En stor del av kommunens arbete handlar om hur kommunen ska kunna möta framtidens behov på ett hållbart sätt då dagens resurser inte kommer att räcka till. Det kommer att krävas ändrade arbetssätt och processer. Digitaliseringsarbetet är en viktig del av utvecklingen. 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.*

*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. Herrljunga ska ta miljöansvar och effektivt hushålla med naturens resurser, nu och i framtiden

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- Upprätta ett kommunövergripande klimat och miljöprogram
- Vara resurseffektiva och agera hållbart vid inköp och förvaltande.
- Främja hållbara och säkra verksamheter, både interna och externa
- Energieffektivisering
- Vara resurseffektiva och agera hållbart vid inköp och förvaltande
- Socialförvaltningen ska eftersträva resurseffektivitet i de insatser som erbjuds, genom att utveckla och stärka samverkan.
- Socialförvaltningen ska utveckla/förstärka det förebyggande arbetet och tidiga insatser samt bidra till medborgarnas möjlighet till aktivt liv och god hälsa.
- Skillnad pojkar och flickor genomsnittliga meritvärde

Herrljunga arbetar för en hållbar framtid genom samordnat miljöarbete. Miljö- och klimatprogrammet ska innehålla strategier som ska koordinera arbetet med miljömål och driva på omställningen samt underlätta samverkan med andra aktörer på olika nivåer. En stor del av de åtgärder som ska komma att ingå i kommunens miljöstrategiska program hanteras just nu genom olika insatser. Framför allt görs detta i och med kraftsamlingen Kommunernas Klimatlöften inom ramen för Klimat 2030, Åtgärdsprogrammet för Miljömålen, samarbeten delregionalt och inom kommunalförbundet.

Herrljunga kommun ska främja återbruk och ska informera om rutiner i organisationen för att vid varje givet tillfälle avväga om återbruk kan komma ifråga gällande om befintliga möbler, inventarier och utrustning skall ersätts eller avvecklas.

Herrljunga kommun ska utföra tillsyn enligt bland annat miljöbalken, livsmedelslagen och lagen om skydd mot olyckor. Tillsynen ska hålla en godtagbar nivå, både när det gäller kvalitet (inriktas på de områden där nyttan är som störst och eventuella avvikelser ska leda fram till rättssäkra beslut som i praktiken ger en reell nytta) och kvantitet (mängden kontroller ska motsvara tillsynsplanen).

Kommun ska aktivt arbeta med att minska miljöpåverkan på hållbart och långsiktigt sätt genom att om möjligt öka andel förnybar energi och minska energiförbrukningen i kommunens fastigheter. Vi skall informera om rutiner i organisationen för att vid varje givet tillfälle avväga om återbruk kan komma i fråga gällande om befintliga möbler, inventarier och utrustning skall ersätts eller avvecklas.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Framtagande av miljöstrategisk policy			Färdig och antas	Ej påbörjad
Identifiering och genomförande av åtgärder i koldioxidbudget	Arbetas med	Antagen	Uppföljning av antagen budget	Ej påbörjad
Antagande och genomförande av 2022 års klimatlöften inför Klimat 2030	7/10	Arbete genomfört inom samtliga, hälften av löftena färdigställda	Färdig och antas	Målet uppfylls
Antal återanvända förbrukningsinventarier (st)	3	2	öka	Helår
Antal kontroller jämfört med planerat, miljö (%)	80%	80%	100%	43%
Antal kontroller jämfört med planerat, räddning (%)	100%	100%	100%	-
Energiförbrukning i kommunens fastigheter	129	132	minska	-
Förbrukning Värme kWh/kvm	76	69	minska	-
Förbrukning el kvh/kvm	53	62	minska	-
Antal återanvända förbrukningsinventarier	10	-	Öka	Helår
Totalt svinn per port (g) förskola/skola	62,5 g	55,0 g	62,0 g	51,0g
Totalt svinn per port (g) äldreomsorg	73 g	75,0 g	65,0 g	69,0g
Antal externt samordnade planer (SIP), upprättade	12 st.	26 st.	öka 10%	29st
100 % av alla enheter (ansvar) skall redovisa en budget i balans - mål 2021	72%	Totalt 65 % SS 60% VoO 57 % IFO 75%	100%	58%
Antal registreringar i Senior alert och Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska Symptom (BPSD)	25 SA 12 BPSD	66 SA 9 BPSD	60 SA 40BPSD	55 SA 30 BPSD

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

Budgetföljsamheten har under året varit god i de flesta nämnder. Endast socialnämnden redovisar underskott.

I förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår årets prognostiserade resultat till 0,5 procent, vilket innebär att budgeterad målsättning på 0 % uppnås. Resultatet över en treårsperiod blir 4,2 procent. Därför är bedömningen att målet om 2 procent i resultat över tid infrias. Årets nettoinvesteringar uppgår till 96,1 mnkr. Investeringsutgifterna är högre än årets resultat och avskrivningar, och kan egenfinansieras till 37 procent. Självfinansieringsgraden på fem års genomsnitt är 63 procent. Prognosen för soliditet uppgår till 37,4 procent.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Årets resultat, % av skatte- och bi-dragsintäkter	4,7	7,4	0	0,5
Soliditet, %	41,0	45,4	>35	37,4
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	101,0	64,0	70	36,8

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Stärka kommunens strategiska kompetensförsörjning med fokus på identifierade bristyrken.**
- **Samverka med övriga förvaltningar för att tillsammans upprätthålla en effektiv och rättssäker förvaltningsorganisation**
- **Utveckla kommunkoncernens förmåga att ställa sociala och miljömässiga krav vid upphandling.**

Kompetensbristen ökar såväl inom den offentliga som den privata sektorn och det är av stor vikt att fortsätta utveckla kommunen som en attraktiv och hållbar arbetsgivare. Behovet av utbildade inom skola och hälso- och sjukvård är stort inom den offentliga sektorn och förväntas bli större de närmaste åren. Arbetet pågår kontinuerligt att erbjuda heltid som norm med deltid som möjlighet, utveckla arbetsmiljö och interna karriärmöjligheter samt förbättrad introduktionsprocess.

Administrations- och kommunikationsenheten stöttar förvaltningar och nämnder i upprätthållandet av en effektiv, transparent och rättssäker demokratiprocess. Enheten är också ansvarig för ett flertal kommunövergripande processer såsom ärendehanteringsprocess och nämndprocessen. Samverkan mellan IT-avdelningen, administrations- och kommunikationsenheten och övriga organisationen utvecklas för att ta för att kunna digitalisera och förbättra servicen för de medborgare och näringsidkare som har kontakt med kommunen.

Upphandling är ett viktigt styrmedel för att nå samhällspolitiska mål. Att ställa miljö- och sociala krav i upphandlingsprocesser bidrar till en hållbar utveckling och kan vara ett verktyg för att uppnå social, miljömässig och ekonomisk balans vid upphandling av varor, tjänster eller byggentreprenader.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
-------	-------------	-------------	----------	--------------

Avgångna tillsvidareanställda 1	12%	14%	<12%	<12%
Sjukfrånvaro	7,9%	8,3%	<7%	7,9%
Heltidsanställda månadsavlönade/heltidsarbetande månadsavlönade i %	84/60	86/64	Öka	90,7
Arbetad tid utförd av månadanställda/ visstid/timanställda i %	82/11/7	82/11/7	Bibehålla arbetad tid av månadsanställda	Bibehålla arbetad tid av månadsanställda
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra, andel (%)	40,3% (38,6%)	48% (40,5%)	+ 2022	Ej publicerat
Medborgarundersökningen - Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra, andel (%)	35,1% (26,7%)	36,9% (27,6%)	+ 2022	Ej publicerat
Medborgarundersökningen - Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)	35,3% (33,3%)	41,4% (35,5%)	+ 2022	Ej publicerat
Medborgarundersökningen - Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	47,4% (50,7%)	57,3% (51,5%)	+ 2022	Ej publicerat
Andelen egna upphandlingar där ovan nämnda krav ställs <sup>2</sup>		Nytt mål därför inget mätetal ännu	80%	80%

## Fokusområde 2: 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 deltog även 2022 i SCB:s medborgarundersökning och resultatet från den första undersökningen publicerades i december. Medborgarna upplever Herrljunga som tryggt, tryggare än rikssnittet, 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).

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Fortsätta utveckla varumärket utifrån kommunens vision.**
- **Utveckla kommunikationen med medborgare och företagare för att främja samarbete och ge en positiv upplevelse vid kontakt med kommunen oavsett utfall på ärende**
- **Skapa möjligheter för boenden och verksamhetsetablering i hela kommunen**
- **Socialförvaltningen ska skapa förutsättningar för att vara en god och attraktiv arbetsgivare.**

Genom det varumärkesarbete som bedrivits finns nu en tydlig och enhetlig grafisk identitet. Detta innebär att vi kan särskilja oss från andra kommuner och stärka vår position som en attraktiv plats för såväl invånare som företag.

Det ska vara möjlighet att lämna in ett ärende på det sätt som passar bäst för kunden, dvs. antingen genom e-tjänst, blankett, personligt möte eller annat. Erbjud e-tjänster som möjlighet för alla våra handlägningsärenden.

Analysera presumtiva tomter som kommunen äger och strategiskt planera in dessa för avstyckning. Därutöver inventera privatägd mark i strategiska lägen för på längre sikt tillgängliggöra tomter till försäljning i hela kommunen. Ta fram en hållbar och effektiv process över tid för marknadsföring och försäljning av tomter för att nå framtida önskad effekt.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Medborgarundersökningen - Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel % (riket)	58,6% (60,4%)	58,2% (62,6%)	+ 2022	Ej publicerat
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs som genomtänkta och genomarbetade, andel % (riket) <sup>3</sup>	23,3% (25,3%)	26,35 (28,2%)	+2022	Ej publicerat
Medborgarundersökningen - Beslut som fattas i kommunen upplevs vara transparenta, andel % (riket)	24,2% (24,8%)	39,8% (26,4%)	+2022	Ej publicerat
Andel ärenden utförda genom e-tjänster, bygg (%)	1,8	25	10	23

Andel ärenden utförda genom e-tjänster, miljö (%)	3	28	10	13
Handläggningstid, bygg (dagar)	34	13	50	28
Handläggningstid, miljö (dagar)	21	21	20	12
Antal planlagda tomter till försäljning i kommunen	45	45	50	40
Antal kvm planlagd industrimark till försäljning	65 000	175 000	100 000	50.000
Arbetet känns meningsfullt	4,4	4,4	4,7*	4,4
Sjukfrånvaro i socialförvaltningen (%)	9,5%	10,4 %	5%	9 %
Personalomsättning, chefer. Socialförvaltningen	5/17	6/19 varav två i pension	3/19	2/19 varav en i pension
Andel heltidsanställda, Socialförvaltningen	90,1%	94 %	92%	94%
Andel arbetad tid (av total arbetad tid) utförd av timanställda. Socialförvaltningen	VoO 18,9% SS 16,24%	VoO 20% SS 17%	VoO 12% SS 10%	VoO 15% SS 16%
Andel tillsvidareanställda undersköterskor inom vård och omsorg		149/192	100%	75%

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Genom kommunövergripande samverkan och samarbete arbeta med att förebygga och förhindra social oro samt öka trygghet.**
- **Fortsätta utvecklingen av främjande och förbyggande folkhälsoarbete.**
- **Verka för att skapa en trygg närmiljö och för våra medborgare samt kommunicera ett attraktivt Herrljunga för potentiella nya kommuninvånare**
- **Socialförvaltningen ska vara förtroendeskapande och verka för ökad trygghet, jämlikhet och rättssäkerhet.**
- **Trygghet i skolan**

2021 påbörjades ett kommunövergripande arbete med syfte att förebygga våld och förtryck. Målet är att skapa ett "Hela Herrljunga tillsammans mot våld" där tjänstepersoner, politiken, kommunens verksamheter, näringsliv och civilsamhälle kan arbeta tillsammans för att främja känsla av trygghet i kommunen och detta arbete fortsätter under 2023/2024.

Det brottsförebyggande samverkansarbetet med kommunpolis fortsätter genom arbete med att synliggöra och åtgärda otrygga platser i kommunen. Arbetet fortsätter med STK (Säker och trygg kollektivtrafik) som leds av Västrafik, där Herrljunga kommun är representerade tillsammans med Lerum kommun, Alingsås kommun, Vårgårda kommun, Polisdistrikt Alingsås samt Trafikverket. Inom kommunen fortsätter arbetet tillsammans med näringslivet, föreningsliv och civilsamhälle genom EST och SSPF.

Arbetet med förebyggande och främjande folkhälsoarbete utgår från Folkhälsopolitiska rådets verksamhetsplan. För att främja barn och ungas delaktighet och inflytande fortsätter arbetet med utbildningar och övriga insatser tillsammans med skola, familjecentral och Närhälsan. Arbetet fortsätter att tillsammans med föreningslivet och SISU för att främja fysisk aktivitet bland barn och unga, bland annat genom den nystartade Fritidsbanken. Arbetet pågår med att förebygga ANDT (alkohol, narkotika, droger och tobak) där Herrljunga har en mer negativ utveckling än bland ungdomar i länet i övrigt. Kartläggning av aktiviteter som finns för kommunen äldre samt målgrupps-behov sker med syfte att förebygga psykiska besvär, ensamhet och isolering.

Förvaltningen skall arbeta med trygghetsskapande åtgärder, enskilt genom översyn av utemiljöer, gatubelysning, kameraövervakning, lås och larm och medverka tillsammans med våra grannkommuner i trygghetsskapande projekt såsom Säker och trygg kollektivtrafik.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%) <sup>4</sup>	78,9% (72,9%)	85,9% (75,1%)	Öka	Ej publicerat
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riktet) <sup>5</sup>	9,3 20,7)	9,2 (20,8)	Minska	Målet beräknas uppnås under 2023.
Anmälda våldsbrott/100 000 inv. (riktet) <sup>6</sup>	926 (962)	(788 (964)	Minska	Målet beräknas uppnås under 2023.
Antal Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12 <sup>7</sup>	13,9% 4,6%)	Inget utfall	Max 7,5%	Målet på 7,5 % beräknas inte nås.
Deltagartillfällen i idrottsförening 13–20 år <sup>8</sup>	11	Inget utfall	Min 29	Målet på minst 29 deltagartillfällen beräknas inte uppnås.
Boende med hemtjänst – besvärar ofta av ensamhet <sup>9</sup>	Ingen mätning	22 %	Max 14%	Målet på max 14 % beräknas inte uppnås.
Totalt antal kamerapunkter	43	43	öka	helår
Trygghet och säkerhet - Kommunindex <sup>10</sup> (alla kommuner)	-	61 (57)	öka	helår
Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv <sup>11</sup> (riktet)	9,3 (20,7)	9,2 (20,8)	minska	helår
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning IFO (%)	20%***	*	80%	Brukarundersökningen pågår tom 31 oktober
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning hemtjänst – helhetssyn (%)	**	82%	94%	Resultat publiceras vecka 40

4 SCB Medborgarundersökning

5 Kolada Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv

6 Kolada Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv

7 Kolada Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8-12, andel (%)

8 Kolada Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-16 år

9 Kolada Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besvärar av ensamhet kommun, andel (%)

<sup>10</sup> Kolada

<sup>11</sup> Kolada Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv

Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning särskilt boende – helhetssyn (%)	**	72%	86%	Resultat publiceras vecka 40
Ökad nöjdhet avseende brukarbedömning LSS (vartannat år), trivsel daglig verksamhet (%)	57%	*	88%	Brukarundersökningen pågår tom 31 oktober
Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)	18	18	13	Mätning genomförs i september och november
Trygghet åk 5	86%	85%		80%
Trygghet åk 8	95%	66%		63%
Trygghet åk 2 gymnasiet	91%	82%		68%
Trygghet förskolan (vårdnadshavare)	98%	97%		98,5%
Trygghet fritidshem (vårdnadshavare)	97%	96%		95,1%
Meritpoäng slutbetyg åk 2	232,0	194,1		212,7

## 6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Genom kommunövergripande samverkan och samarbete arbeta med att förbygga och förhindra social oro samt öka trygghet.**
- **Fortsätta utvecklingen av främjande och förbyggande folkhälsoarbete.**

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%) <sup>12</sup>	78,9% (72,9%)	85,9% (75,1%)	Öka	Ej publicerat
Anmälda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riket) <sup>13</sup>	9,3 20,7)	9,2 (20,8)	Minska	Målet beräknas uppnås under 2023.
Anmälda våldsbrott/100 000 inv. (riket) <sup>14</sup>	926 (962)	(788 (964)	Minska	Målet beräknas uppnås under 2023.
Antal Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8–12 <sup>15</sup>	13,9% 4,6%)	Inget utfall	Max 7,5%	Målet på 7,5 % beräknas inte nås.
Deltagartillfällen i idrottsförening 13–20 år <sup>16</sup>	11	Inget utfall	Min 29	Målet på minst 29 deltagartillfällen beräknas inte uppnås.

12 SCB Medborgarundersökning

13 KolAda Anmälda brott om skadegörelse per 1000 inv

14 KolAda Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv

15 Kolada Kvinnor som röker eller snusar vid graviditetsvecka 8-12, andel (%)

16 Kolada Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-16 år



Boende med hemtjänst – besvärar ofta av ensamhet <sup>17</sup>	Ingen mätning	22 %	Max 14%	Målet på max 14 % beräknas inte uppnås.
--	---------------	------	---------	---

### Fokusområde 3: En utvecklande kommun

Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppnår vi tillväxt genom nytänkande *Att skapa möjlighet 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. Arbeta pågår med att uppdatera kommunens ”riktlinjer för bostadsförsörjning” för att identifiera behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation utifrån förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. Prioriterar är sedan arbetet med planeringsförutsättningarna som ska antas senast 11 september 2024.*

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Utveckla digitala verktyg för att underlätta insyn och deltagande i processer som rör medborgaren.**

Digitalisering är ett verktyg för att öka både samhällsengagemang och medborgardeltagande samt underlättar kommunikation och medborgardialog. Genom införande av Kommun-Kim, en digital kundtjänstmedarbetare skapas en förbättrad och förenklad synpunktshantering som underlättar för medborgare och näringsliv att kontakta kommunen och ger data för fortsatt verksamhetsutveckling. Fortsatt arbete pågår också tillsammans med IT för att införa automatisering och integrerade e-tjänster för att underlätta för kommunens medborgare att kontakta kommunen och utföra självservice på individens villkor.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Medborgarundersökningen - Möjlighet att vara den man är och leva det liv man vill leva, andel (%)	91,0% (85,9%)	90% 86,6%)	Bibehålla	Ej publicerat

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Förstärka näringslivsutvecklingen och arbeta för att fler kommuninvånare ska få möjlighet till egen försörjning.**
- **Genom strategisk planering och inköp av industrimark skapa goda förutsättningar för nyetablering av företag.**

<sup>17</sup> Kolada Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - besvärar av ensamhet kommun, andel (%)

- **Som ambassadör för Herrljunga kommun verka för en god service och rätts-säkerhet vid bemötande av invånare och kunder**
- **Vi skapar infrastrukturer i framkant, och tillsammans uppnår vi tillväxt genom nytänkande**

För att främja näringslivsutvecklingen samverkar kommunen med FOKUS Herrljunga AB, ett näringslivsbolag som ägs av Föreningen Företagarna Herrljunga. FOKUS Herrljunga AB arbetar efter en egen verksamhetsplan som är framtagen och godkänd av bolagets styrelse och som viss del knyter an till kommunens övergripande mål.

Den kommunala organisationen arbetar för att förbättra dialog och tjänster till kommunens företagare, strategiskt köpa mark där det är möjligt att göra så samt planlägga nya verksamhetsområden.

Tillgång till verksamhetsmark är mycket viktig för att möjligheten för nyetablering samt möjliggöra expansion bland Herrljungas redan etablerade företagare. Plankommittén arbetar med att utveckla en strategi för verksamhetsmark för att underlätta etablering och förkorta ledtider.

Herrljunga kommun ska hålla en hög servicenivå vid kundkontakter och genom ett effektivt bemötande underlätta och visa att vi värdesätter organisationens och medborgarens tid. Den som kontaktar kommunen ska snarast få hjälp, mottagaren har ett personligt ansvar för att se till att medborgaren, företagare och övriga intressenter får den hjälp som efterfrågas i enlighet med kommunens riktlinje.

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Antalet nystartade företag/1 000 invånare <sup>18</sup> (riket/VGR)	13,2 (12,4/11,8)	9,2 (11,5/11,2)	Minst medel VGR	Minst medel VGR
Antalet nystartade företag <sup>19</sup>	72	68	>50	>50
Andel företagare Herrljunga. Hur stor del av befolkningen i åldern 20–64 driver eget företag <sup>20</sup> . (riket)	8% (6,1%)	Ej publicerat	Öka	Öka
Arbetslöshet i procent <sup>21</sup> (riket)	4,2% (6,7%)	3,9% (6,7%)	>1,5% lägre än riket	>1,5% lägre än riket
Branschbredd <sup>22</sup>	26,6	Ej publicerat	Öka	Öka
Ranking näringsliv (Svenskt näringsliv) 1. Totalranking 2. Kommunpolitikernas attityder till företagande. Tjänstemännens syn på och samarbete med näringslivet.	11/22/22	7/21/19	+15 plats	Samma
Ranking Företagsklimat enligt svenskt Näringsliv	11	7	behålls	8

<sup>18</sup> <https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1>

<sup>19</sup> antal nystartade företag i siffror, 2018 47, 2019 47. Kolada

<sup>20</sup> <https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1>

<sup>21</sup> <https://www.ekonomifakta.se/Fakta/Regional-statistik/Din-kommun-i-siffror/Herrljunga?compare=1>

<sup>22</sup> Kolada

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

Vi uppnår detta genom nämndmål:

- **Aktivt och strategiskt arbeta med digital utveckling internt och externt.**
- **Utveckla en levande och relevant översiktsplan med fokus på hållbar samhällsbyggnad.**
- **Socialförvaltningen ska arbeta aktivt och strategiskt med hjälp av digitala lösningar/ny teknik och utvecklande arbetssätt för att skapa nytta för välfärden, medborgare och medarbetare.**

För att den offentliga sektorn ska klara att leverera förväntad samhällsservice och göra våra tjänster mer effektiva, mer tillgängliga och enklare för medborgare, näringsliv och medarbetare krävs en utveckling mot ökad digitalisering. Herrljunga kommun fokuserar på regeringens fem delmål för ett hållbart digitaliserat Sverige; digital kompetens, digital trygghet, digital innovation, digital ledning och digital infrastruktur. Vår målsättning är att utveckla digitala arbetssätt och metoder för att öka transparens, tillgänglighet och effektivitet. För att genomföra detta behövs det en robust och väl förankrad digitalstrategi med fokus på digitalt först tillsammans med nyttokalkylering som underlag för prioritering av initiativ och uppföljning.

Under 2023 pågår arbetet med att hålla översiktsplanen aktuell: dels inleds arbetet med kommunens planeringsstrategi, dels pågår arbetet med att ta fram nya riktlinjer för bostadsförsörjning. Riktlinjerna utgör ett viktigt underlag i översiktsplanen och visar bland annat på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunen.

För närvarande pågår detaljplanering som förvaltningen bedömer innebär att målet om +25 nya bostäder/1000 invånare (vilket jämfört med år 2021 års resultat skulle innebära att det finns antagna detaljplaner som medger byggnation av 51,3 nya bostäder/1000 invånare, alltså knappa 500 bostäder totalt i kommunen) kan uppnås när dessa är antagna, men förvaltningen bedömer inte att detta kommer ske innan årsskiftet. I slutet av 2023 har ett stort antal av de detaljplaner som år 2021 medgav utrymme för ny bostadsbyggnation bebyggts, vilket innebär att mätetalet i slutet på 2023 bedöms vara något lägre än 2021. Nuvarande översiktsplan bedöms därefter inte längre ge tillräckligt stöd för framtida detaljplanearbete, det råder bland annat brist på utpekade exploaterings- och bostadsområden. Resurserna för att ta fram en ny Översiktsplan är för närvarande högst begränsade och medger inte att revidering av själva Översiktsplanen påbörjas under 2024

Titel	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Prognos 2023
Framtagande av en kommunövergripande digitaliseringsstrategi		Ej klar	Antas	
Utveckling av nyttokalkyl och för välfärdsteknik och digitalisering	Arbetet påbörjades	Ej klar	Uppföljning utvärdering för att skapa mål	
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?	93% (92%)	92,2% (92,4%)	Öka 2022	Ej publicerat
Hur tycker du att din kommun sköter sina olika verksamheter?	79% (81%)	84,6% (80,7%)	Öka 2022	Ej publicerat

Förändring i antal invånare över senaste femårsperioden <sup>23</sup>	+0,2%	+0,3%	1,2%	+0,1%
Nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplan antal/1000 inv. <sup>24</sup> mäts vartannat år	26,3	Mäts 2023	+25	Minskar
Antal nattkameror inom hemtjänsten	7	2	14	7
Antal digitala lösningar inom IFO	5	5	10	8
Antal digitala läkemedelsskåp i ordinärt boende, inskrivna kommunal hälso- och sjukvård	0	13	75	44
Gymnasieelever med examen andel % (män/kvinnor)	62/75	65/55		82/79
Antal pojkar i kulturskolan		29,8%		29,1%

---

<sup>23</sup> Kolada, samhällsbyggnad

<sup>24</sup> Kolada, samhällsbyggnad



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernens samlade resultat per 31 augusti 2023 uppgår till 22,7 mnkr vilket är en försämring med 26,4 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av koncerns resultat är 18,6 mnkr hänfört till Herrljunga kommun. Koncernens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 16,7 mnkr och verksamhetens kostnader har ökat med 49,6 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till 8,6 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers resultat per augusti 2023 uppgår till 1,2 mnkr vilket är samma resultat som föregående år. Prognosen visar på samma resultat.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultatet 5,0 mnkr sämre än vid delåret augusti 2022. Det höga ränteläget förklarar det sämre resultatet

Herrljunga Elektriskas koncernresultat uppgår till 5,9 mnkr, det är en förbättring med 2,5 mnkr jämfört med samma period föregående år. Prognosen förväntas hamna på 4,0 mnkr före skatt.

Herrljunga Vattens resultat per augusti 2023 uppgår till -0,6 mnkr vilket är samma resultat som föregående år. Prognosen visar ett resultat på 0,7 mnkr.

Herrljunga bostäder redovisar ett resultat på -1,9 Vilket är 4,8 mnkr sämre än samma period föregående år. Den främsta orsaken till det försämrade resultatet är en nedskrivning på 3,0 mnkr och ökade räntekostnader. Det prognostiserade resultat för år 2023 uppgår till -0,1 mnkr.

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 inte klara det finansiella målet.

### Kommunens resultat

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat på 18,6 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2022 är en försämring med 23,5 mnkr.

### Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter har ökat med 10 procent (9,1 mnkr). Den främsta orsaken till de ökade intäkterna är ökade intäkter hänfödda till försäljning av verksamhet och hyresintäkter. Prognostiserade intäkter för år 2023 uppgår till 151,8 mnkr, vilket är 4 procent (6,4 mnkr) bättre än utfallet 2022.

Verksamhetens kostnader har ökat med 11 procent (48,1 mnkr) jämfört med samma period föregående år. Förändringen beror till största del på ökade pensionskostnader. De ökade pensionskostnaderna beror på nytt pensionsavtal 2023 och den höga inflationen. Övriga kostnadsökningar följer inflationstakten.

### Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna per 31 augusti uppgår till 20 mnkr vilket är 0,8 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 0,5 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att stora investeringar ännu inte aktiverats. Prognostiserat utfall för 2023 är enligt budget.

### Investeringar

Investeringsutgifterna är per 31 augusti 36 mnkr, vilket är 33,9 mnkr lägre än föregående period Prognosen visar att utgifterna kommer att uppgå till 96 mnkr. Avvikelse mot budget 2023 uppgår till 35 mnkr. Avvikelsen beror på att planerad exploatering Skoghälla har blivit senarelagd och att om/nybyggnation Hagen äldreboende har beviljats investeringsbidrag på 7,5 mnkr från Boverket. Dessa bidrag var inte budgeterade.

### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår per 31 augusti till 435,2 mnkr vilket är 14,1

mnkr bättre än budget. De ökade intäkterna beror på positiva skatteavräkningar för åren 2022—2023 (10,4 mnkr). Generella statsbidrag utanför utjämningsystemet, som skolmiljard, tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina och vissa satsningar inom vård och omsorg uppgår till 3,7 mnkr

### **Finansnetto**

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgifter för de kommunala bolagen. Intäkterna uppgår för perioden till 0,4 mnkr vilket är 0,5 mnkr lägre jämfört med samma period föregående år. Avvikelsen beror på senarelagd utdelning från Kommuninvest. Prognostiserade intäkter uppgår till 0,9 mnkr, vilket är i nivå med budget.

De finansiella kostnaderna utgörs framför allt av räntekostnader på lån och pensionsskuld.

För perioden januari-augusti 2023, uppgår kostnaderna till 1,7mnkr. Jämfört med samma period föregående år är det en ökning med 1,3 mnkr De finansiella kostnaderna prognostiseras att uppgå till 3,3 mnkr, vilket är 2,5 mnkr högre än budget.

### **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 3,2 mnkr. Effekter av prognostiserade reavinster och av fullfundsmodellen gällande pensioner exkluderas resultatprognosen i balanskravsutredningen. Bedömningen är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2023.

## Balanskravsavstämning

Balanskravsavstämning	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>27,9</b>	<b>46,2</b>	3,2
- Samtliga realisationsvinster	-1,7	0,0	-1,7
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			-
- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper			-
Fullfonderingens resultatpåverkan	-3,5	-4,9	8,1
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>22,7</b>	<b>41,3</b>	<b>9,6</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-20,0	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			-
<b>= Årets balanskravsresultat</b>	<b>22,7</b>	<b>21,3</b>	<b>9,6</b>

## 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 2022 —30/6 2023 och jämförs med motsvarande period föregående år.

### Sjukfrånvaro

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

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %	Juni 2022	Juni 2023
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>8,6</b>	<b>7,9</b>
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	9,4	8,6
för män	5,4	5,3
<b>Långtidssjukfrånvaro (&gt;60 dagar)</b>	<b>39,7</b>	<b>45,0</b>
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	41,7	47,0
för män	26,5	<b>32,9</b>

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 7,9 procent vilket är en minskning med 0,7 procentenheter

jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron har minskat för båda könen men är totalt sett högre bland kvinnor än män.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 45,0 procent av långtidssjukfrånvaro, vilket är en ökning med 5,3 procentenheter mot föregående år. Här redovisas en ökning för både kvinnor och män, dock har kvinnor en högre andel långtidssjukskrivna än män.

### Andel heltidsanställda

Heltid/deltid tillsvidareanställda %	Juni 2022	Juni 2023
Andel heltidsanställda	88,3	90,7
varav kvinnor	88,0	90,2
varav män	89,8	92,7

Förvaltningarna arbetar utifrån politisk viljeriktning 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 2,4 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år.

## Ekonomisk redovisning

### Resultaträkning

	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall 202208	Utfall 202308	Bud- get 2023	Prognos 2023	Utfall 202208	Utfall 202308	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	3	89,1	98,2	145,3	151,8	202,9	219,6	327,8
Verksamhetens kostnader	4	-445,2	-493,3	-743,9	-764,8	-532,3	-581,9	-894,3
Avskrivningar		-19,1	-20,0	-33,2	-32,2	-36,8	41,3	-63,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-375,2</b>	<b>-415,2</b>	<b>-631,7</b>	<b>-645,2</b>	<b>-366,2</b>	<b>-403,6</b>	<b>-630,1</b>
Skatteintäkter	5	315,5	328,6	483,2	491,9	315,5	328,6	491,9
Gen statsbidrag och utjämningsystemet	5	101,3	106,2	148,4	158,8	101,3	106,5	158,8
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>41,6</b>	<b>20,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>5,6</b>	<b>50,5</b>	<b>31,6</b>	<b>20,7</b>
Finansiella intäkter		0,9	0,4	0,9	0,9	0,7	0,4	0,4
Finansiella kostnader		-0,4	-1,7	-0,8	-3,3	-2,2	-9,3	-12,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>42,1</b>	<b>18,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3,2</b>	<b>49,0</b>	<b>22,7</b>	<b>8,6</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>42,1</b>	<b>18,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3,2</b>	<b>49,0</b>	<b>22,7</b>	<b>8,6</b>

## Balansräkning

Tillgångar, mnkr	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202212	Utfall 202308	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 202212	Utfall 202308
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar		0,2	0,2	-	0,2	0,2	0,2
Materiella anläggningstillgångar		542,1	560,1	640,0	620,1	1 093,3	1 129,9
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		400,8	407,0	-	-	793,2	968,8
varav maskiner och inventarier		34,8	37,1	-	-	185,6	45,1
varav pågående investeringar		106,7	116,0	-	-	114,5	116,0
Finansiella anläggningstillgångar		58,8	59,8	28,7	59,8	13,3	13,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>601,2</b>	<b>620,0</b>	<b>668,7</b>	<b>680,1</b>	<b>1 106,8</b>	<b>1 143,7</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>1,9</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>1,9</b>	<b>1,8</b>
Omsättningstillgångar							
Förråd/exploatering		2,9	2,8	4,0	2,8	7,3	6,7
Fordringar		111,4	78,1	72,5	100	170,2	110,5
Kortfristiga placeringar		-	-	-	-	-	-
Kassa och bank		51,6	43,1	14,4	34,4	83,6	66,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>165,9</b>	<b>124,1</b>	<b>90,9</b>	<b>137,2</b>	<b>261,0</b>	<b>183,4</b>
<b>Summa Tillgångar</b>		<b>768,9</b>	<b>745,9</b>	<b>761,4</b>	<b>819,0</b>	<b>1 369,7</b>	<b>1 328,9</b>

Eget kapital, Avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Utfall 202212	Utfall 202308	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2022	Utfall 202308
Eget kapital							
Periodens resultat		46,2	18,6	-	3,2	55,1	22,9
Resultatutjämningsreserv		44,5	44,5	24,5	44,5	44,5	44,5
Övrigt eget kapital		258,4	304,5	302,6	258,4	218,7	275,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>6</b>	<b>349,0</b>	<b>367,6</b>	<b>327,1</b>	<b>306,1</b>	<b>318,3</b>	<b>342,5</b>
Avsättningar							
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser	<b>8</b>	178,8	187,9	178,5	183,4	178,8	187,9
Andra avsättningar		20,8	20,5	20,0	20,5	40,0	41,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>199,6</b>	<b>208,4</b>	<b>198,5</b>	<b>203,9</b>	<b>218,8</b>	<b>229,7</b>
Skulder							
Långfristiga skulder		63,2	64,9	150,0	94,9	597,5	566,9
Kortfristiga skulder		157,1	105,1	85,8	214,0	235,0	189,8
<b>Summa skulder</b>		<b>220,3</b>	<b>170,0</b>	<b>235,8</b>	<b>308,9</b>	<b>832,5</b>	<b>756,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>768,9</b>	<b>746,0</b>	<b>761,4</b>	<b>834,0</b>	<b>1 369,6</b>	<b>1 328,9</b>
Poster inom linjen							
Borgensåtagande		510,7	516,6			-	-
Övriga ansvarsförbindelser		2,1	2,1			2,1	2,1
Pensionsförpliktelser		-	-			-	-
Särskild löneskatt på pensions- förpliktelser		-	-			-	-



## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Kommunen			
		Utfall 202208	Utfall 202308	Budget 2023	Prognos 2023
Löpande verksamhet					
Inbetalningar från kunder		75,9	61,1	92,7	92,7
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		410,3	457,9	631,6	684,9
Inbetalningar av bidrag		34,2	36,8	90,0	90,0
Övriga inbetalningar		0,5	0,1	-	-
Utbetalningar till leverantörer		-160,2	-179,4	-264,9	264,9
Utbetalningar till anställda		-314,3	-346,6	-525,0	-525,0
Utbetalningar av bidrag		-9,9	-9,6	-18,0	-18,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-
Räntebetalningar		0,9	0,4	0,9	0,9
Ränteutbetalningar		-0,0	-0,7	-0,5	-3,3
Förändring avsättning		-1,6	9,1	-8,4	-8,8
<b>Summa Löpande verksamhet</b>		<b>35,8</b>	<b>29,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>48,5</b>
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anl. tillg.		-69,8	-38,0	-117,8	-96,1
Försäljning av materiella anl. tillg.		-	1,7	-	1,7
Investeringar i immateriella anl. tillg.		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anl. tillg.		-	-	-	-
Investeringar i finansiella anl. tillg.		89,6	-0,9	29,9	-0,9
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
<b>Summa Investeringsverksamhet</b>		<b>19,8</b>	<b>-37,2</b>	<b>-87,9</b>	<b>-95,3</b>
Finansieringsverksamhet					
Upptagande av lån		9,9	-	60,0	30,0
Amortering av lån		-	-0,2	-	-0,3
<b>Summa Finansieringsverksamhet</b>		<b>9,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>60,0</b>	<b>29,7</b>
Förändring av likvida medel		<b>65,5</b>	<b>-8,4</b>	<b>-29,5</b>	<b>-17,2</b>
Likvida medel vid årets början		25,6	51,6	43,9	51,6
Likvida medel vid årets slut		91,0	43,1	14,4	34,4
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>65,4</b>	<b>-8,5</b>	<b>-29,5</b>	<b>-17,2</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen om inget annat uppges.

#### 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 2023 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 3 584 tkr, inklusive resultatföring av 2018 års flyktinggrupp med 2 884 tkr.

**Upplysning om investeringsredovisningens uppbyggnad samt ekonomistyrningsprinciper** Investeringsredovisningen visar årets utgifter för avslutade samt pågående investeringsprojekt. Varje år fattar

kommunfullmäktige beslut om investeringsbudget och flerårsplan.

Kommunfullmäktige beslutar om en investeringsbudget per projekt när det gäller de större investeringsprojekten (>3 mnkr). Lokalförsörjnings- och underhållsplaner ligger till grund för den beslutade investeringsbudgeten. För mindre löpande lokalförsörjning- och underhåll finns medel avsatta i investeringsbudgeten årligen.

För investeringsobjekt understigande 3 miljoner kronor beslutar kommunfullmäktige om årlig investeringsram för kommunstyrelsen/servicenämnden. Inom erhållen investeringsram disponerar kommunstyrelsen/servicenämnden anslagen.

Kommunfullmäktiges beslutade investeringsbudget år 2023:

- Skattefinansierade investeringsobjekt >3 mnkr
- Skattefinansierade investeringsobjekt <3 mnkr
- Avgiftsfinansierade investeringar
- Exploateringsinvesteringar

Ombudgetering mellan år prövas av kommunfullmäktige i samband med prövning av årsredovisningen. Kommunen har under år 2023 omklassificerat leasingavtal som avser lös egendom och har en nyttjandeperiod som sträcker sig längre än tre år.

#### Internredovisning

Eget arbete som är kopplat till investeringar redovisas som en investeringsutgift övriga interna kostnader redovisas som en driftkostnad.

#### Leasing

Leasingavtal ska enligt RKR R5 klassificeras och redovisas som operationellt och finansiellt avtal, varav finansiell leasing redovisas som en tillgång i balansräkningen. Vårgårda kommun redovisar den del av lös egendom som klassificeras som finansiell leasing från och med januari 2023

Vårgårda kommun gör avsteg från RKR R5 när det gäller hyra av lokal som klassificeras som finansiell leasing. De fastigheter som Herrljunga hyr och eventuellt skulle kunna klassas som finansiell leasing har en årskostnad på knappt 3 mnkr per år.

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning samt enligt BFN 2012:1 (K3) för bolagskoncernen kräver att fullmäktige, nämnd, styrelse och företagsledning gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden.

Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning. Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga.

Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Genomgående för kommunkoncernen är att uppskattningar och bedömningar utgår från försiktighetsprincipen. Exempel på försiktighetsprincipen, samt ovanstående ställningstagande, är främst hänförligt till poster som till exempel osäkra fordringar, tvister, avsättningar i övrigt med mera.

\*Posten generella bidrag från staten är stats-

Not 3-4, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202208	Utfall 202308
<b>Not 3</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Bidrag	41,7	39,1
Exploateringsintäkter	0,9	0,3
Försäljning av verksamhet	13,9	18,7
Försäljningsintäkter	14	17,1
Hyror och arrenden	5	5,7
Realisationsvinster	1,1	1,7
Taxor och avgifter	12,4	15,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>89,1</b>	<b>98,2</b>
<b>Not 4</b>		
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Inköp av anl. tillg.	-2,2	-1,9
Köp av huvudverksamhet	-55,1	-66,2
Lokal- o markhyror	-3,3	-3,6
Lämnade bidrag	-10,2	-9,7
Lön och soc avg*	-279,1	-291,1
Pensionskostnad*	-19,6	-42,6
Realisationsförluster	-	-0,0
Skattekostnad	-	-
Övriga kostnader	-37,5	-39,8
Övriga tjänster	-38,2	-38,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-445,2</b>	<b>-493,3</b>

bidrag riktat till diverse satsningar inom vård- och omsorg.

Not 5, mnkr	Kommunen	
	Utfall 202208	Utfall 202308
<b>Not 5</b>		
<b>Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>		
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Preliminära skatteintäkter	305,5	323,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	6,6	3,4
Slutavräkning f g år	3,4	2,0
<b>Summa kommunalskatteintäkter</b>	<b>315,5</b>	<b>328,6</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>

Not 6, mnkr		Kommunen	
	Utfall 202212	Utfall 202308	
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	302,9	349,1	
Årets resultat	46,2	18,6	
Rättning finansiell leasing 2022	-	-0,4	
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>349,1</b>	<b>367,2</b>	
<b>Varav</b>			
Resultatutjämningsreserv	24,5	44,5	
Övrigt eget kapital	324,6	322,7	

Not 7, mnkr		Kommunen	
	Utfall 202212	Utfall 202308	
<b>Operationell leasing över- stigande 1 år</b>			
Inom 1 år	1,9	3,1	
Senare än 1 år men inom 5 år	0,9	1,9	
senare än 5 år	-	-	
<b>Summa</b>	<b>2,8</b>	<b>5,0</b>	
<b>Finansiella leasingavtal</b>			
Totala minimileaseavgifter	0,6	1,6	
Framtida finansiella kostnader	-	-0,2	
<b>Nuvärdet av minimile- asingavgifterna</b>	<b>0,6</b>	<b>1,4</b>	
Nuvärdet av minimileaseav- gifterna förfaller enligt föl- jande			
Inom 1 år			
Senare än 1 år men inom 5 år	0,1	0,2	
senare än 5 år	0,5	1,2	
<b>Summa</b>	<b>0,6</b>	<b>1,4</b>	

Not 8, mnkr		Kommunen	
Avsättningar	Utfall 202212	Utfall 202308	
<b>Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>	9,2	9,0	
Nyintjänad pension varav:	-		
Förmånsbestämd ålderspension	-	0,2	
Särskild avtalspension	0,1	0,1	
Efterlevandepension	-	-	
Övrigt	-	-	
Årets utbetalningar	-0,5	-0,3	
Ränte- och basbeloppsuppräkning	0,2	0,7	
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-	
Övrig post	0,1	0,3	
Byte av tryggande	-	-	
Förändring av löneskatt	-0,0	0,2	
<b>Utgående avsättning till pensioner och löneskatt</b>	<b>9,0</b>	<b>10,1</b>	

Not 8, mnkr		Kommunen	
Avsättningar forts	Utfall 202212	Utfall 202308	
<b>Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>175,8</b>	<b>169,7</b>	
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:			
Ränte- och basbeloppsuppräkning	4,0	10,9	
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	-	
Nyintjänad pension	-0,7	1,3	
Årets utbetalningar	-8,3	-6,6	
Övrig post	-0,0	1,0	
Byte av tryggande	-0,0	-	
Förändring av löneskatten	-1,2	1,6	
<b>Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>169,7</b>	<b>177,8</b>	
	-	-	
<b>Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt</b>	<b>178,8</b>	<b>187,9</b>	

\*År 2019 införde Herrljunga kommun fullfondering av sin pensionsförpliktelse. Ränte- och basbeloppsuppräkning har bidragit till högre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för perioden 2022-12 till 2023-08 med 8,1 mnkr.

## Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Kommunen			
	Utfall 202208	Utfall 202308	Budget 2023	Prognos 2023
<b>Resultat – Kapacitet</b>				
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	85,4	90,8	95,0	94,2
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	4,6	4,6	5,2	4,9
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	-0,1	0,3	-0,0	0,4
<b>Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag</b>	<b>89,9</b>	<b>95,7</b>	<b>100,2</b>	<b>99,5</b>
<b>Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag</b>	<b>10,1</b>	<b>4,3</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,5</b>
<b>Årets resultat/ eget kapital</b>	<b>12,2</b>	<b>5,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
<b>Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar</b>	<b>87,5</b>	<b>107,2</b>	<b>25,3</b>	<b>36,8</b>
<b>Investeringsvolym/nettokostnader</b>	<b>19,7</b>	<b>9,1</b>	<b>21,9</b>	<b>15,7</b>
<b>Avskrivningar / nettoinvesteringar</b>	<b>27,3</b>	<b>55,6</b>	<b>25,3</b>	<b>33,5</b>
<b>Soliditet</b>	<b>46,5</b>	<b>49,0</b>	<b>43,0</b>	<b>37,4</b>
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	46,5	49,3	43,0	37,4
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	70,1	73,1	65,5	58,4
<b>Total skuld- och avsättningsgrad</b>	<b>53,5</b>	<b>50,7</b>	<b>57,0</b>	<b>62,6</b>
varav avsättningsgrad	27,9	27,9	26,1	24,9
varav kortfristig skuldsättningsgrad	17,1	14,1	11,3	26,1
varav långfristig skuldsättningsgrad	8,6	8,7	19,7	11,6
<b>Risk och kontroll</b>				
Kassalikviditet	138,6	115,4	101,3	62,8
Rörelsekapital (mnkr)	91,0	43,1	14,4	34,4



## Driftredovisning

Belopp i mnkr	Utfall 202208	Utfall 202308	Budget 202308	Prognos 2023	Budget- Avvikelse 202308	Prognosavvi- kelsemot budget
Kommunfullmäktige	1,1	1,1	1,3	1,9	0,1	-
Kommunstyrelse	27,9	40,5	41,9	67,3	1,3	-0,0
Bildningsnämnd	162,6	169,5	173,5	268,3	4,0	2,0
Socialnämnd	158,4	161,5	155,4	251,1	-6,1	-11,6
Teknisk nämnd	16,5	-	-	-	-	-
Bygg och miljönämnd	10,9	-	-	-	-	-
Internservicenämnd	-	-2,3	1,5	2,1	3,8	1,9
Samhällsbyggnads- nämnd	-	18,0	20,8	26,0	2,8	1,5
Utvecklingsmedel	-	-	0,9	0,9	0,9	-
Kapitalkostnads- potten	-	0,1	0,8	1,0	0,7	1,0
Lönepotten	-	-	4,9	1,4	4,9	0,3
<b>Nettokostnad nämnder</b>	<b>367,4</b>	<b>388,4</b>	<b>400,9</b>	<b>620,0</b>	<b>12,4</b>	<b>-4,9</b>
Exploatering/markförsälj- ning	-	-2,0	-	-2,2	2,0	2,2
Semesterlöneskuld och upplupna löner	1,5	1,7	1,0	1,5	-0,7	-
Personalomkostnader	6,3	23,3	14,3	25,4	-9,0	-4,0
Satsningar	-	1,1	-0,2	-0,2	-1,3	-
Övrigt	0,6	1,3	-1,3	1,6	-2,7	0,2
<b>Summa finansverksam- heten</b>	<b>8,4</b>	<b>25,4</b>	<b>13,8</b>	<b>26,1</b>	<b>-11,7</b>	<b>-1,6</b>
Återföring generella bi- drag bokförda på verk- samheten	3,0	3,8	-	5,4	-3,8	-5,4
Återföring kapitalkostnad	-22,6	-22,5	-24,8	-38,5	-1,1	-1,0
Återföring fin post bok- förda på vsh	-	-	-	-	-	-
<b>Resultat före avskriv- ningar</b>	<b>356,2</b>	<b>395,1</b>	<b>390,3</b>	<b>613,0</b>	<b>-4,9</b>	<b>-12,9</b>
Interna poster	74,9	82,9	71,5	108,3		
Avskrivningar	19,1	20,0	20,6	32,2	32,2	1,0
<b>Verksamhetens netto- kostnad</b>	<b>375,3</b>	<b>415,2</b>	<b>410,8</b>	<b>645,2</b>	<b>27,3</b>	<b>-11,9</b>

Perioden januari-augusti 2023 redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse om 12,4 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på det överskott som Bildningsnämnden, Internservicenämnden samt Samhällsbyggnadsnämnden visar. Kommunens gemensamma kostnader visar ett negativt resultat om 12,4 mnkr vilket huvudsakligen beror på personalomkostnader. Totalt visar verksamhetens samtliga nettokostnader ett positivt resultat om 27,3 mnkr.

För helåret är prognosen att nämnder och styrelser visar en negativ nettokostnadsavvikelse om 4,9 mnkr. Orsaken är främst socialnämndens prognos. För kommunens gemensamma kostnader visas en prognos om ett negativt resultat om 1,6 mnkr vilket härleds till ökade personalomkostnader. Prognosen för helåret är att den totala verksamhetens nettokostnader avviker om 11,9 mnkr.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2023 ett positivt resultat mot budget om 0,1 mnkr. Det positiva resultatet härrör ej nyttjade budgetmedel under Revision och beror på att kostnaderna för revision främst uppstår under den senare delen av året. Prognosen för helåret är enligt budget.

## Kommunstyrelse

Hela kommunstyrelseförvaltningen redovisar per augusti en avvikelse på 1,3 mnkr. De olika delarna inom förvaltningen redovisar både över- och underskott. Prognosen för kommunstyrelseförvaltningen är budget i balans. Arvoden och feriearbete belastar prognosen negativt med vägs upp av positiva avvikelser på IT- och personalavdelningen.

Herrljungas andel av IT enheten redovisar ett utfall om 7,7 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget om 0,3 mnkr. Prognosen för IT som helhet ligger oförändrad men ökar något för Herrljungas del jämfört med föregående prognos. Prognos för helår är ett överskott om 0,2 mnkr mot årsbudget.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett underskott för budgetåret om 0,1 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Underskottet beror på högre konsultkostnader än budgeterat då konsultstöd har tagit in under delar av våren för att täcka vakant controller-tjänst. Personalavdelningen prognostiserar ett överskott på 0,2 mnkr tkr vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av sjukskrivningar samt vakant tjänst vid föräldraledighet.

## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2023 uppgår till 270,3 mnkr och utfallet per 31/8 uppgår till 169,5 mnkr vilket blir ett överskott om 4 mnkr. Prognosen för helåret är ett överskott om 2 mnkr jämfört med årsbudget.

Bildningsnämndens prognosticerade överskott beror till störst del på lägre personalkostnader än budgeterat vilket kan hänföras till vakanser inom grundskolor och förskolor. Trots pågående rekryteringsarbete så bedöms den ekonomiska påverkan av vakanserna kvarstå tills slutet av året. Dock har även mer intäkter än budgeterat prognosticerats, en betydande del i detta har varit relaterad till fler sålda platser inom interkommunal ersättning för grundskolorna samt ökat statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan. Utöver detta prognosticeras högre kostnader som beror på fler antal köpta platser i annan kommun för gymnasiet, merkostnad för interimchef, merkostnader för implementering av digitala system (Schoolsoft, Tyra och Optiplan) och ökade kostnader för skolskjuts både inom grundskola och gymnasiet.

En utredning pågår gällande merkostnader för implementering av digitala system (Schoolsoft, Tyra och Optiplan) där ovisshet råder och där större skiftning i prognosen kan ske baserat på utfallet av denna utredning. Vidare är det fortsatt svårt att få tag på vikarier till flera verksamhetsformer.

## Socialnämnden

Socialnämnden visar ett underskott på 6,1 mnkr per den siste augusti 2023 samt en prognos med ett underskott om 11,6 mnkr på helår 2023. Underskottet per augusti härleds framför allt till Vård och Omsorg samt Socialt stöd. Ordinarie verksamhet, exklusive resultatföringen av 2018 års flyktinggrupp visar ett underskott på 7,8 mnkr. Under året har förvaltningen fått ta del av fler statsbidrag.

Socialnämnden gick in i året 2023 med ett redan identifierat budgetunderskott. Detta medförde att redan i januari beslutade förvaltningsledningen om en anställningsprövning där alla anställningar prövas innan de tillsätts. För att ytterligare bromsa underskottet infördes under våren ett förtydligande om anställningsprövning, vikarieprövning, inköpsprövning, utbildningsstopp och konsultstopp. Året har fortsatt att generera ett budgetunderskott och i april aviserades en prognos på helår på minus 14,95 mnkr. I prognosen i augusti har förvaltningen med gemensamma resurser lyckas att bromsa in sitt underskott och hämta tillbaka 3,3 mnkr och prognostiserat underskott på helår uppskattas i delåret till minus 11,6 mnkr.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har fortsatt ett underskott för placerade barn men underskottet har minskat sedan föregående prognos. IFO har fortsatt minskat antalet dygn som barn placeras på HVB hem, hittills i år 329 dygn och för 2022 543 dygn. Ett fortsatt arbete pågår för att fler barn och familjer skall kunna få stöd på hemmaplan.

Socialt stöd gick in i 2023 med ett underskott för personlig assistans i egen regi samt kostnader för externa placeringar. Ny gruppbostad och korttidsvistelse förväntas stå färdigt i mars 2024 där de externa placeringarna har erbjudits plats. Förvaltningen kommer då att klara verkställa sina korttidsvistelsebeslut vilket varit en svårighet under flera år.

Vård och omsorg visar en prognos om ett totalt underskott på 7,55 mnkr, prognosen är en försämring med 3,45 mnkr jämfört med tidigare prognos. Försämringen beror främst på att

tidigare prognos varit för optimistisk och att det varit svårt att kvalitetssäkra utfallet jämfört med budget. Hemtjänsten har en prognostiserat underskott om 7 mnkr. Underskottet beror ungefär hälften på ökade behov (demografi) och hälften på att effektiviteten inte är optimal. Effektiviteten har dock förbättrats till 59,3% (genomsnitt för januari-juli). Underskottet utifrån demografi motsvarar till stor del det effektiviseringsbeting på 4,2 mnkr som hemtjänsten tidigare fått.

Under juni månad invigdes kommunens nya demenscentrum Hagen. Under september kommer brukare från Hemgården att flytta in på nya Hagen och kommunens hälso-och sjukvårdsenhet/rehab kommer att samlokaliseras på plan två. Under hösten påbörjas även projektet Hagen etapp 2 samt projekteringen av ombyggnation på Hemgården.

## Internservicenämnd och Samhällsbyggnadsnämnd

Internservicenämnden redovisar ett överskott mot budget på 3,7 mnkr per augusti. Överskottet härleds huvudsakligen till lägre personalkostnader samt periodiseringseffekter på löpande underhållsarbete.

Prognosen för året är ett överskott om 1,8 mnkr. På grund av periodiseringseffekter på det löpande underhållsarbetet är prognosen lägre än utfallet per augusti.

Det löpande underhållsarbetet på fastighet löper på enligt plan. Högre intäkter har tillkommit till följd av att verksamheter börjat flytta in i Nya Hagen. Måltid redovisar ett överskott per 31 augusti. Orsaker till detta är ett medvetet arbete med bemanningen genom en flexibel anställningsform som bidrar till lägre personalkostnader. Lokalvård redovisar ett överskott vilket härleds till lägre kostnader för inköp av inventarier.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar sammantaget en avvikelse från budget per augusti på 2,8 mnkr. De största orsakerna till avvikelserna är högre intäkter för avverkning av skog

och virke samt lägre personalkostnader. Prognosen beräknas till 1,5 mnkr till följd av ovan nämnda orsaker.

## **Gemensamma kostnader**

Under gemensamma kostnader redovisas 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 11,7 mnkr. Den negativa avvikelsen beror på högre pensionskostnader än vad som budgeterats för perioden.

Prognosen visar på ett underskott om 1,6 mnkr. Exploatering/ markförsäljning prognostiserar ett överskott på 2,2 mnkr och personalomkostnaderna prognostiserar ett underskott på 3,8 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.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt, tkr	Budget 2023	Om-budgetering från f. g. år	Totalt budget 2023	Utfall 202308	Avvikelse 202308	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Markköp	1,5	0,0	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0
Inventarier kommunhus	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kommunövergr förstudiemedel	1,0	-0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Förstudie kommunhuset	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Förstudie Gäsenegården	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Reservkraft	3,8	0,0	3,8	0,0	3,8	3,8	0,0
Nytt ärendesystem och e-arkiv	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0
Reinvestering IT	2,4	0,0	2,4	0,3	2,0	2,4	0,0
Ombyggnation Wifi Bildning	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Reinv trådlöst nätverk Hlj	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Inventarier kulturverksamhet	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0
Biblioteket entré	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Räddningsmateriel/Inv. RTJ	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Insatsledarbil Räddning	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8
Idrottsmateriel/redskap	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Reinvestering löparspår	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Belysning elljusspår	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Bryggor badplats	0,4	0,0	0,4	0,5	-0,1	0,4	0,0
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>11,7</b>	<b>2,0</b>	<b>13,8</b>	<b>1,1</b>	<b>12,6</b>	<b>13,0</b>	<b>0,8</b>
Inventarier BN	1,8	0,0	1,8	0,6	1,2	1,8	0,0
Lekplatser	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Inventarier Horsby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier Altor	0,5	0,5	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Varmförråd Kultursk	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>2,8</b>	<b>0,5</b>	<b>3,3</b>	<b>0,6</b>	<b>2,7</b>	<b>3,3</b>	<b>0,0</b>
Inventarier	0,5	0,0	0,5	0,3	0,2	0,5	0,0
Infrastruktur IT	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0
Nytt verksamhetssystem	0,0	0,9	0,9	0,2	0,7	0,5	0,4
IT konf.rum IFO	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Hjälpmedel	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0
Inventarier Hagen	1,9	0,7	2,6	0,4	2,3	2,0	0,6
Inventarier dagträff/ hemtjänst	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3

Investeringsredovisning per projekt, mnkr	Budget 2023	Om- budgete- ring från f. g. år	Totalt budget 2023	Utfall 202308	Avvi- kelse 202308	Prognos 2023	Avvi- kelse 2023
Läkemedel- och värdeskåp SÄBO	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Inv mm gruppb. LSS	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4
Inv mm korttidsvist LSS	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8
Ombyggnad Hemgården	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
<b>Socialnämnd</b>	<b>4,2</b>	<b>2,7</b>	<b>6,9</b>	<b>1,2</b>	<b>57,7</b>	<b>4,5</b>	<b>2,4</b>
Förstudie Gäsenegården	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förstudie Hagen demenscentra	0,0	-1,3	-1,3	0,0	-1,3	-1,3	0,0
-Maskiner fastighetsskötsel	0,2	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	0,0	0,1	0,1	1,6	-1,5	1,3	-1,2
Utrustning kök (fastighet)	0,5	0,0	0,5	0,6	-0,1	0,5	0,0
Säkerhethöjande åtgärder	1,0	0,0	1,0	0,4	0,6	1,0	0,0
Renovering Hemgården	0,5	0,2	0,7	0,0	0,7	0,7	0,0
Energibesparande åtgärder	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Verksamhetsanpassning	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Tillgänglighetsanpassning	0,5	0,0	0,5	0,3	0,2	0,5	0,0
Reinvesteringar	9,0	0,0	9,0	0,0	9,0	9,0	0,0
Renovering klassrum, Horsby	0,0	0,0	0,0	0,6	-0,6	0,0	0,0
Tak Musikskolan	0,0	0,0	0,0	1,7	-1,7	0,0	0,0
Fönster/Fasad Od skola	0,0	0,2	0,2	0,1	0,0	0,2	0,0
Utemiljö o lekutrustn	0,0	0,0	0,0	0,8	-0,8	0,0	0,0
Omb + målning kök C1 Hemgård	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Fönster Mörlandaskolan	0,0	0,0	0,0	0,4	-0,4	0,0	0,0
Golvbyte Altorpsskolans kök	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3	0,0	0,0
Fönster/Fasad Eggvena	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Fönster/Fasad Musikskola	0,0	0,8	0,8	0,6	-0,2	0,8	0,0
Tak/Fasad Eriksberg	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0
Brandskydd Hemgården	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0	4,0
Fläktaggregat Molla	0,0	0,0	0,0	0,3	-0,3	0,0	0,0
Förstudie renovering Simhall	0,0	0,5	0,5	0,7	-0,2	0,5	0,0
Renov omkl+dusch Altorpshall	0,0	0,0	0,0	1,5	-1,5	0,0	0,0
Inventarier Måltid	0,4	0,0	0,4	0,2	0,1	0,4	0,0
Städ och tvättmaskiner lokalv	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2	0,3	0,0
Ombyggnad Altorp	15,0	5,8	20,8	1,0	19,8	16,8	4,0
Hagen ombyggn + nybyggn	50,0	-2,6	47,4	21,6	25,8	37,4	10,0
Hagen etapp 2 ombyggnad	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,0
Simhallen renovering	5,0	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	5,0
<b>Internservicenämnd</b>	<b>83,4</b>	<b>7,8</b>	<b>91,1</b>	<b>33,6</b>	<b>57,6</b>	<b>69,3</b>	<b>21,8</b>

Investeringsredovisning per projekt, mnkr	Budget 2023	Om-budgetering från f. g. år	Totalt budget 2023	Utfall 202308	Avvikelse 202308	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Asfalt/reinv gata & GC-väg	3,0	1,3	4,3	0,1	4,2	4,3	0,0
Upprustn allmänna lekplatser	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,0
Upprustn parkering kyrkan + GC	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,7	0,0	0,0
Juldekoration	0,5	0,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Räddningsmateriel/Inv. RTJ	0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Insatsledarbil Räddning	0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploatering	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Expl Skoghälla/skogsg	10,0	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	10,0
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>15,8</b>	<b>0,3</b>	<b>16,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>16,4</b>	<b>6,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Totalt</b>	<b>117,8</b>	<b>13,3</b>	<b>131,1</b>	<b>36,1</b>	<b>95,0</b>	<b>96,1</b>	<b>35,0</b>

Årets investeringsbudget uppgår till 131 mnkr varav 13 mnkr är ombudgeterade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 36 mnkr och prognosen för 2023 är 96 mnkr.

Kommunstyrelsen förväntas inte utnyttja alla budgeterade investeringsmedel under året. Bildningsnämnd räknar med att använda de investeringsmedel som finns budgeterade. Socialförvaltningen prognostiseras ej att nyttja alla budgeterade investeringsmedel under året.

Internservicenämnden ansvarar för 91 mnkr av totala investeringsbudgeten. Ombyggnad Mörlanda skola/förskola blev klar under våren 2023. Vad gäller ombyggnad Hagen är första etappen av två färdigställda och i slutet av juni överlämnades tillbyggnaden av 38 lägenheter och kontor till Socialförvaltningen. Andra etappen omfattande 10st lägenheter samt

växelvård och övriga administrativa ytor projekteras och går ut på anbudsförfrågan i början av oktober.

Projektet Ombyggnad Altorp kommer ut för anbud under hösten och byggstart förväntas bli i november.

Reinvesteringar av större karaktär som skett hittills är renovering av omklädningsrum och duschar i Altorpshallen samt att Altorpsskolans kök fått nytt golv och andra inventarier. Fönster har bytts på ett antal fastigheter. Brandskydd Hemgården förväntas inte påbörjas i år och likaså renovering av simhallen.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ej att utnyttja alla budgeterade investeringsmedel. Exploatering Skoghälla/Skogsg förväntas inte påbörjas i år.

Flerårsinvesteringar, tkr	Total investerings-budget	Totalt utfall 202308	Kvar av budget	Prognos	Avvikelse
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	20 000	21 451	-1 451	21 200	-1 200
Ombyggnad Altorp*	32 300	1 511	30 789	32 300	0
Hagen ombyggn + nybyggn*	122 000	97 771	24 229	122 000	0
Simhallen renovering	10 500	754	9 746	10 500	0
					-
Exploatering Skoghälla/Skogsgatan	10 000	0	10 000	10 000	0
<b>Summa</b>	<b>194 800</b>	<b>121 487</b>	<b>73 313</b>	<b>196 000</b>	<b>-1 200</b>
* inkl förstudie					



## 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.

### 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 = Bildningsnämnd
- SN = Socialnämnd
- SB = Samhällsbyggnadsnämnd
- IN = Internservicenämnd

