



KALLELSE/FÖREDRAGNINGSLISTA

Instans: KOMMUNFULLMÄKTIGE

Tid: Tisdag 4 april, kl. 18.30

Plats: Kommunhusets sessionssal

Protokollsjustering: Digital justering, tisdag 2023-04-11

Björn Wilhelmsson
Ordförande

Markus Larsson
Sekreterare



<i>Nr</i>	<i>Ärende</i>	<i>DNR</i>	<i>Kommentar</i>
	Sammanträdet öppnande		
	Upprop		
	Val av 2 justerare		
1	Allmänhetens frågestund	KS 2023/46	
2	Svar på motion om tillgänglighetsanpassad badplats	KS 2022/91	KS 230320
3	Information från revisionskollegiet	KS 2023/24	
4	Årsredovisning 2022 för Herrljunga kommun	KS 2023/31	KS 230320
5	Revisionsberättelse 2022 Herrljunga kommun – Ansvarsfrihet till styrelse och nämnder för år 2022	KS 2023/142	
6	Över- och underskottshantering 2022 för Herrljunga kommun	KS 2023/29	KS 230320
7	Ombudgetering av investeringar 2022 för Herrljunga kommun	KS 2023/28	KS 230320
8	Årsredovisning och ansvarsfrihet 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund samt prövning av ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen	KS 2023/86	KS 230320
9	Revidering av reglementet för Folkhälsopolitiska rådet	KS 2023/54	KS 230320
10	Revidering av reglemente för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet	KS 2023/53	KS 230320
11	Svar på återremiss avseende regler om arvoden och ersättningar för förtroendevalda	KS 2023/5	KS 230320
12	Förbundsmedlemskap för räddningstjänsten i Herrljunga kommun	KS 2021/44	KS 230320
13	Projektdirektiv Hemgården	KS 2023/69	KS 230320



14	Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag 2023	KS 2023/91	KS 230320
15	Redovisning av ej färdigberedda motioner 2023	KS 2023/92	KS 230320
16	Rapportering ej verkställda beslut kvartal 4	KS 2022/147	KS 230320
17	Förflyttning av ansvar gällande räddningstjänsten från samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen	KS 2023/127	KS 230320
18	Uppdrag att utreda formerna för medborgarförslag	KS 2023/118	KS 230320
19	Motion om markreservation och eventuell avyttring	KS 2023/158	



	Meddelanden	DNR	Kommentar
1	Årsredovisning 2022 Samfond 3	KS 2023/80	
2	Års- och koncernredovisning 2022 Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr: 556637-5746	KS 2023/151	
3	Månadsuppföljning 2023 för Herrljunga kommun	KS 2023/30	KS 230320
4	Årsredovisning och protokoll från Herrljungabostäders bolagsstämma	KS 2023/156	
5	Årsredovisning och stämmoprotokoll Herrljunga Elektriska 2022	KS 2023/155	
6	Årsredovisning och stämmoprotokoll Herrljunga Vatten 2022	KS 2023/154	
7	Årsredovisning och stämmoprotokoll Herrljunga Elkraft 2022	KS 2023/153	
8	Protokoll från ordinarie Bolagsstämma Nossan Förvaltningsaktiebolag redovisningsår 2022	KS 2023/123	



KS § 63

DNR KS 2022/91

Svar på motion om tillgänglighetsanpassad badplats

Sammanfattning

En motion inkom 2022-03-09 från Anette Rundström (S) och Kitty Andersson (S) med förslag om att tillgänglighetsanpassa en badplats i Herrljunga kommun. Kommunfullmäktige överlämnade genom § 54/2022-03-21 motionen till kommunstyrelsen för beredning. Förvaltningen bedömer att Norra Säms badplats kan tillgänglighetsanpassas till en kostnad om 265 tkr. Anpassningarna består i grävning för gångstråk till och från parkering/omklädesrum/vattnet, ombyggnation av omklädesrum samt installation av ramp i anslutning till vattnet. Förvaltningen föreslår därför kommunfullmäktige att bevilja motionen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-08
Kommunfullmäktige § 54/2022-03-21
Motion inkommen 2022-03-09

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Motion bifalls att tillgänglighetsanpassa Norra Säms badplats.

Mats Palm (S) föreslår ett tillägg i form av att kostnaden om 265 tkr läggs till ordinarie investeringsprocess i samband med budgetprocessen för 2024–2026.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Ordföranden frågar om Mats Palms (S) tilläggsförslag antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen beviljas
2. Kostnaden om 265 000 kr läggs till ordinarie investeringsprocess i samband med budgetprocessen för 2024–2026.

Expedieras till: Kommunfullmäktige, controller
För kännedom till: Kultur- och fritidsutskottet



Svar på motion om tillgänglighetsanpassad badplats

Sammanfattning

Motion inkom den 2022-03-09 om tillgänglighetsanpassad badplats:

Samtidigt som kriget huserar om hörnet så går vintern mot sitt slut, våren närmar sig och med den ytterligare en sommar. Ska denna sommaren bli ytterligare en badfri sommar för de som har en funktionsnedsättning? I början av 2000 beslutades att man skulle "skulle avhjälpa enklare hinder" och att det skulle vara klart 2010. Ja, vi pratar om att göra Sverige mer tillgängligt för alla. I tillgänglighetsbarometern som mäter tillgängligheten i alla kommuner för att se vilka som är mest anpassade låg Herrljunga kommun på plats 201 i rankingen 2018. 2019 hade vi skärpt upp oss lite och hamnade på plats 118. Mätningen 2021 uteblev på grund av pandemin och nästa mätning kommer inte att ske förrän 2023 på grund av beslut om att bara mäta vartannat. Då är förväntningarna stora på att Herrljunga har blivit ännu mer tillgängligt. 2019 saknade 16 % av kommunerna tillgänglighetsanpassade badplatser och Herrljunga är tyvärr en av dem. Vi är övertygade om att det finns badsugna människor som använder rullstol som hjälpmedel som vill bada i Herrljunga kommun också. Vi yrkar på: Att tillgänglighetsanpassa en badplats i Herrljunga kommun så att fler kan nyttja våra fina badplatser vi har i kommunen.

Norra Säms badplats är idag ej anpassad för personer med funktionsnedsättning, lutning från parkering är för brant. En gång behöver grävas ut för ökad tillgänglighet ned till vatten och omklädningsrum.

En ramp saknas för att lätt komma till och i vatten. Omklädningsrum saknas för att byta om, det krävs ombyggnad för tillgänglighet.

Om badplats ska byggas om för tillgänglighet krävs en investering, och extra medel behöver skjutas till.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-02-03
Kommunfullmäktige § 54 2022-03-21

Förslag till beslut

- Motion bifalls att tillgänglighetsanpassa Norra Säms badplats.

Peter Friman
Fritidschef

Expedieras till:
För kännedom
till:



Bedömning av måluppfyllelse

Att Herrljunga kommun skapar förutsättningar för alla att besöka badplatser är en viktig del för en välkomnande och attraktiv kommun att bo och besöka.

Ekonomisk bedömning

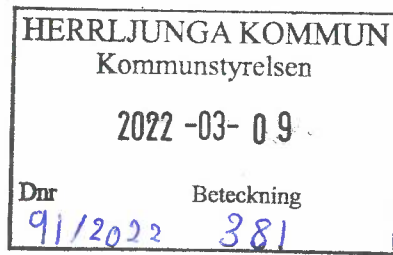
Tillgänglighetsanpassning Av Norra Säms badplats ryms ej inom befintlig ram. Ytterligare medel behöver skjutas till för genomförande av motionen.

Grävning för gångstråk ner till badplats från parkering c:a 50 tkr

Installation av ramp i anslutning till bad c:a 140 tkr

Ombyggnad omklädningsrum c:a 75 tkr.

Totalt c:a 265 tkr



Motion gällande tillgänglighetsanpassad badplats

Samtidigt som kriget huserar om hörnet så går vintern mot sitt slut, våren närmar sig och med den ytterligare en sommar. Ska denna sommaren bli ytterligare en badfri sommar för de som har en funktionsnedsättning?

I början av 2000 beslutades att man skulle "skulle avhjälpa enklare hinder" och att det skulle vara klart 2010. Ja, vi pratar om att göra Sverige mer tillgängligt för alla.

I tillgänglighetsbarometern som mäter tillgängligheten i alla kommuner för att se vilka som är mest anpassade låg Herrljunga kommun på plats 201 i rankingen 2018. 2019 hade vi skärpt upp oss lite och hamnade på plats 118. Mätningen 2021 uteblev på grund av pandemin och nästa mätning kommer inte att ske förrän 2023 på grund av beslut om att bara mäta vartannat. Då är förväntningarna stora på att Herrljunga har blivit ännu mer tillgängligt.

2019 saknade 16 % av kommunerna tillgänglighetsanpassade badplatser och Herrljunga är tyvärr en av dem. Vi är övertygade om att det finns badsugna människor som använder rullstol som hjälpmedel som vill bada i Herrljunga kommun också.

Vi yrkar på:

Att tillgänglighetsanpassa en badplats i Herrljunga kommun så att fler kan nyttja våra fina badplatser vi har i kommunen.


Anette Rundström


Kitty Andersson



KS § 42

DNR KS 2023/31

Årsredovisning 2022 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Årets resultat visar på bokslutsdagen ett överskott för koncernen på 55 mnkr (42,5). Herrljunga kommun redovisar för 2022 ett resultat på 46,2 mnkr. Den goda resultatnivån för kommunen kan framför allt förklaras av högre skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag under året. För 2022 uppfyller Herrljunga kommun två av de tre finansiella målen. Det första målet som anger hur högt resultat kommunen ska ha i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag har infriats. Målet är 2 procent under en treårsperiod och för åren 2020 till 2022 är resultatet i genomsnitt 5,5 procent. 2022 års resultat redovisades till 7,4 procent (4,7 procent föregående år). Det andra finansiella målet är att soliditeten inte ska understiga 35 %.

För 2022 uppvisar nämnderna tillsammans med politisk verksamhet en positiv resultatavvikelse på 8,6 (12,0) mnkr. Endast kommunfullmäktige och kommunstyrelsen redovisar mindre underskott på 0,5 mnkr sammanlagt, och övriga nämnder redovisar positiva resultatavvikelser mot budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-03-12
Herrljunga kommuns årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna upprättad årsredovisning för 2022

Mats Palm (S) föreslår att kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att lägga 20 mkr av årets överskott till resultatutjämningsreserven (RUR).

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut med Mats Palms (S) tilläggsförslag antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning 2022 för Herrljunga kommun godkänns.
2. 20 miljoner kronor av årets överskott läggs till resultatutjämningsreserven (RUR).

Expedieras till:

Kommunfullmäktige, kommunrevisionen



Årsredovisning Herrljunga kommun 2022

Sammanfattning

Årets resultat visar på bokslutsdagen ett överskott för koncernen på 55 mnkr (42,5). Inom koncernen är det främst Herrljunga kommun, Herrljungabostäder AB och Herrljunga Elektriska som har förbättrat resultatnivån och visar högre resultat för 2022 än för 2021. Herrljunga kommun redovisar för 2022 ett resultat på 46,2 mnkr.

Den goda resultatnivån för kommunen kan framför allt förklaras av högre skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag under året. Tillsammans överskrider dessa två intäktsposter budgeterad nivå med 20,1 mnkr, varav 12,5 mnkr kommer från skatteintäkter och 7,6 mnkr från generella statsbidrag.

För 2022 uppfyller Herrljunga kommun två av de tre finansiella målen. Det första målet som anger hur högt resultat kommunen ska ha i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag har infriats. Målet är 2 procent under en treårsperiod och för åren 2020 till 2022 är resultatet i genomsnitt 5,5 procent. 2022 års resultat redovisades till 7,4 procent (4,7 procent föregående år). Det andra finansiella målet är att soliditeten inte ska understiga 35 %. För 2022 redovisar Herrljunga kommun en soliditet motsvarande 45,4 procent och målet har därmed infriats. Soliditeten har under de senaste åren varierat mellan 40 och 42 procent inklusive pensionsförpliktelsen. Det tredje finansiella målet anger att kommunen under en femårsperiod ska självfinansiera investeringarna till 70 procent. Självfinansieringsgraden har för femårsperioden uppgått till 64 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering inte har infriats. För det enskilda året uppgår självfinansieringsgraden till 62 procent.

För 2022 uppvisar nämnderna tillsammans med politisk verksamhet en positiv resultatavvikelse på 8,6 (12,0) mnkr. Endast kommunfullmäktige och kommunstyrelsen redovisar mindre underskott på 0,5 mnkr sammanlagt, och övriga nämnder redovisar positiva resultatavvikelser mot budget.

Utöver den ekonomiska redovisningen i årsredovisningen, redogörs även för bland annat måluppfyllelser, ekonomiska analyser, händelser av väsentlig betydelse och om förväntad utveckling. Årsredovisningen innehåller också ett personalavsnitt som bland annat tar upp personalnyckeltal, sjukfrånvaron och arbetsmiljö.



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSE-
FÖRVALTNING
Kaisa Lundqvist

Ärende 4

Tjänsteskrivelse
2022-03-12
DNR KS 31/2023 942
Sid 2 av 2

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-03-12
Herrljunga kommuns årsredovisning 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att godkänna upprättad årsredovisning för 2022

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Expedieras till: kommunens revisorer
För kännedom till:
Ekonomichef

Årsredovisning 2022

Herrljunga kommun

Innehållsförteckning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	0
INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	4
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	7
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	8
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	14
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	16
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	17
MÅLUPPFÖLJNING	22
BALANSKRAVSRESULTAT	31
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	32
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	37
EKONOMISK REDOVISNING	38
RESULTATRÄKNING	38
BALANSRÄKNING	39
KASSAFLÖDESANALYS	41
NYCKELTAL	42
NOTER	43
DRIFTREDOVISNING	56
INVESTERINGSREDOVISNING	58
ÖVRIGT	61
BEGREPPSFÖRKLARINGAR	61
REVISIONSBERÄTTELSE	64

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande

Vad blev det när vi nu summerar?

Mycket av det som skrevs föregående år kan tyckas återupprepas. Vi kan dock med glädje konstatera att covid-19 tycks ha släppt greppet något under 2022. Vi har sett att de som insjuknat inte drabbats på samma brutala och hårda sätt som tidigare och samhället har återgått till ett nytt normalt läge. En stor eloge till all personal som bidragit med stora arbetsinsatser, och fortfarande arbetar för att skydda de svagaste i samhället, mot smittan. Ett stort tack till alla er!



Det är åter dags att se tillbaka på det år som ligger bakom oss, vad var våra förväntningar? Den oro i vår omvärld gällande kriget i Ukraina, stigande inflation och räntor påverkar så klart 2022 men vi har att på bästa möjliga sätt försöka se framåt, och inte tappa framtidstron.

I tidigare sammanhang har jag både skrivit och sagt, och finner ingen bättre formulering, Herrljunga kommun måste vara det bästa valet oavsett var man bor i kommunen, man skall vara stolt över att bo och leva här. Vi har en strävan att växa och ett hopp om en befolkningsökning. Den befolkningsökning vi hoppas på infinner sig inte i den takt vi alla hoppas på, vi ligger kvar på över 9 500. Har under de senaste åren förstått att intresset för Herrljunga kommun har ökat, min uppfattning är att många upplever vår kommun som en tryggare och säkrade plats att bo. Vi har också en rik och fin natur att njuta av. Närheten till stationen och de pendlingsmöjligheter som finns känns som en klar fördel.

Några stora evenemang är värda att nämna. Medeltidsdagarna som ordnades på Haraberget var en upplevelse att besöka. Såklart Herrljunga festivalen en dag när solen sken i kapp med besökarna, där Mares landade på sin avskedsturné. Det och mer där till har under 2022 fått nya människor att upptäcka Herrljunga tillsammans med oss som redan finns här.

Många byggföretag har upptäckt fördel med vår kommun och den unika möjlighet vi har, vilket är oerhört stimulerande. Att bygga villor och flerbostadshus har möjliggjorts genom att ett flertal områden blivit planlagda de senaste åren. Det arbetet ser vi nu frukten av, de som gick segrande ur markanvisningstävlingen på kvarteret Lyckan kommer att sätta spaden i jorden 2023 och ge plats för boenden av olika former. Bostadsrätter på Harbergsbackar väntas bli klara för inflyttning under 2023. Tomterna på Horsby 2 har väckt intresse även om efterfrågan stagnerat något. Från kommunens sida måste vi försöka möta det med större efterfrågan på ett rikare fritids och kulturliv. Jag är nöjd med att en ekonomisk satsning gjorts inom det området för 2022, en meningsfull fritid betyder mycket för att innevånarna skall trivas. Jag hoppas man inte tappar fokus på den satsningen.

Trots år av tuffa utmaningar och en pandemi som varit kännbar på olika sätt så har kommunens finansiella mål uppfyllts med god marginal. Vilket skapar gott utrymme för de investeringar som vi har framför oss. Detta ger också en stabil grund att stå på för att av kommunfullmäktige fattade beslut om resultatet skall uppgå till minst 2% under en treårsperiod av skatteintäkter och generella stadsbidrag. Resultatet för 2022 uppgick till 46,2 mnkr eller 7,4% vilket innebär att målet uppnås både för året och treårsperioden.

Tänker också på Västra stambanas betydelse för resande och möjligheter att pendla ut ur kommunen men även in. Kommunalråden har aktivt deltagit i det arbetet under 2022. Under de senaste åren har vi upptäckt att det digitala samhället har öppnat upp för möjligheter att jobba på distans och där jobbet tillåter arbete hemifrån någon dag i veckan. Detta innebär att det har stärkt Herrljunga kommun som ett alternativ att bo i, då vi är unika med vår närhet till järnvägen.

Under året 2022 har flera digitaliseringsinitiativ påbörjats och slutförts där fokus varit att jobba digitalt smartare i verksamheterna och göra smartare digitala lösningar för våra medborgare. Det har bl.a. utvecklats en tjänst för bygglov där det blir smidigare för medborgare, men också ett mer hanterligt arbete för bygglovshandläggaren. Tjänsten blev nominerad till eDiamond awards på eförvaltningsdagarna vilket var väldigt kul. Vi vann inte men det skapade ovärderliga kontakter med andra kommuner och myndigheter, flera kommuner har kontaktat oss då de vill ha samma tjänst i sina kommuner. Under 2022 påbörjades också introduktionen av en ny digital kollega, Kommun Kim som kommer att ge god service till kommunens alla medborgare under alla dygnets alla timmar. Flera digitaliseringsinitiativ har påbörjats inom verksamheterna där fokus på att jobba med digitala verktyg och som på sikt kommer att hjälpa oss i arbetet med kompetensförsörjning i kommunen.

Kommunen har ett livaktigt företagande i kommunen via Fokus, kommunen har representanter i Fokus styrelse av kommundirektör och kommunstyrelsens ordförande. De som dominerar och står för den största delen av arbetstillfällena är industrin, transport, handel och jord- och skogsbruk. Vi söker att bredda sysselsättningsmöjligheterna, vilket vore en fördel och gör oss mindre sårbara. En framstående placering i svensk näringslivs enkätundersökning plats 7 av 290 kommuner är värd att nämna, detta vittnar att vi har en bra fungerande dialog mellan kommun och näringsliv. Värt att nämna är att Synas undersökning för bästa tillväxt ger Herrljunga en 12:e plats av 49 kommuner i Västra Götaland. Arbetslösheten är relativt låg. Att ett arbete och meningsfull sysselsättning är viktigt för ett välmående hos den enskilde är sedan tidigare känt, det hjälper också till att säkerställa den kommunala servicen som är av stor vikt för oss alla. Extra kraft och stöd till kvinnliga företagare har varit på agendan.

Jag vill till tacka alla politiker i kommunen för ett gott samarbete och det oftast goda och respektfulla debattklimat vi har, det är ju det som är grunden till den för oss så självklara demokrati vi lever i.

Vill också rikta ett tack till alla som på sin fritid lägger ned tid ideellt för att vi skall kunna ha ett rikt och livligt föreningsliv, det är till stor hjälp i vår marknadsföring.

Efter årets val och resultatet av förhandlingar lämnar jag över till Mats Palm (S) att fortsätta arbetet att föra Herrljunga kommun framåt.

Inledning/Kommunstyrelsens ordförande

Till sist åter ett stort tack till all personal som är den viktigaste delen i den kommunala verksamheten, för många har det varit extra påfrestande och tungt under de senaste åren. Åter igen tack för den fantastiskt goda samarbetsviljan som alla visat.

Gunnar Andersson(M)

Avgående Kommunstyrelse Ordförande

Avstamp inför 2023.

Herrljunga kommun går från några ekonomiskt mycket goda år, där de statliga bidragen på ett mycket starkt sätt hjälpt kommunen att hantera sina verksamheter. Goda avsättningar har årligen kunnat göras i såväl resultat som avsättningar till vår resultatutjämningsreserv.

Men ett snabbt förändrat konjunkturläge, i kombination med stigande räntor och en ökande inflation sätter 2023 inför andra förutsättningar.

Förhoppningen är dock att vi i detta ansträngda och försämrade läge ska kunna fortsätta med det goda samarbete och samverkan vi har i Herrljunga för att hitta framgångsrika processer för att hantera de lite ekonomiskt svårare år vi har framför oss.

Med föresatsen om ”Herrljunga före partiet” -kommer vi tillsammans med våra medarbetare och chefer klara av att ta kommunen genom kommande svårigheter, och stå väl rustade inför bättre tider.

Mats Palm (S)

Kommunstyrelsens ordförande.

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen



HERRLJUNGA KOMMUN

HERRLJUNGA KOMMUNS ORGANISATION

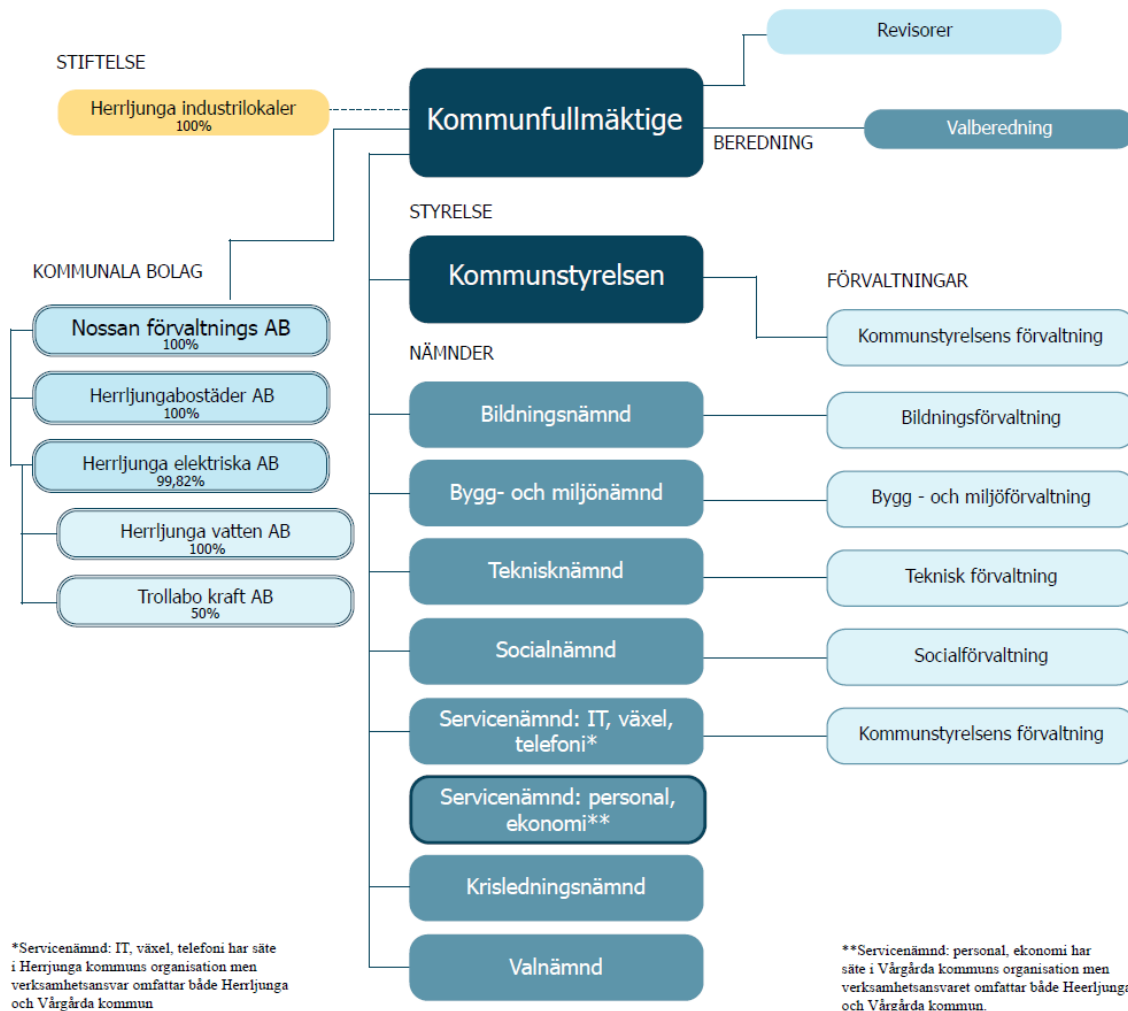


Bild 1 Herrljunga kommuns organisation

Förutom Herrljunga kommun består den kommunala koncernen av Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Nossan Förvaltningsaktiebolag med dess dotterbolag Herrljungabostäder AB och koncernen Herrljunga Elektriska AB.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler ägs till 100 procent av Herrljunga Kommun. Stiftelsen förvaltar 24 fastigheter till ett sammanlagt bokfört värde av 182 mnkr 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.



Nossan Förvaltningsaktiebolag

Nossan Förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag vars syfte är att äga och förvalta de kommunala bolagen Herrljungabostäder AB, och Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag. Eftersom Nossan förvaltningsaktiebolag är ett holdingbolag finns inga anställda i bolaget utan bolaget köper via avtal resurser av Herrljunga Kommun. Nossans Förvaltningsaktiebolag ska samordna och kontrollera att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas enligt ägardirektiv och kommunala mål, samt att skapa möjligheter för koncernen att växa och utvecklas.

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.



Herrljungabostäder AB ska erbjuda hyresgäster i Herrljunga kommun ett brett urval av attraktiva bostäder med olika typer av upplåtelseform. Med en hög service, genomgripande miljöfokus och ett omsorgsfullt underhåll ska Herrljungabostäder AB vara förstahandsvalet för ett tryggt och långsiktigt boende.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Herrljunga Elektriska AB består av moderbolaget Herrljunga Elektriska och dess dotterbolag Herrljunga Vatten AB, Herrljunga Elkraft AB (bolaget är vilande) och Trollabo Kraft AB (ägs till 50 procent och kommer inte att redovisas i kommunens årsredovisning).

Herrljunga Elektriska

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. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent samt en soliditet på minst 35 procent. Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral, samt värmeproduktion på Gäsenegården.



Herrljunga Vatten AB

Herrljunga Vatten AB ansvarar över vatten och avloppsverksamheten i Herrljunga kommun. I detta ansvar ligger produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningarna inom fastställda verksamhetsområden. Verksamheten ska efterleva krav och villkor som ställs enligt LAV (Lagen om allmänna vattentjänster), Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken och Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter.

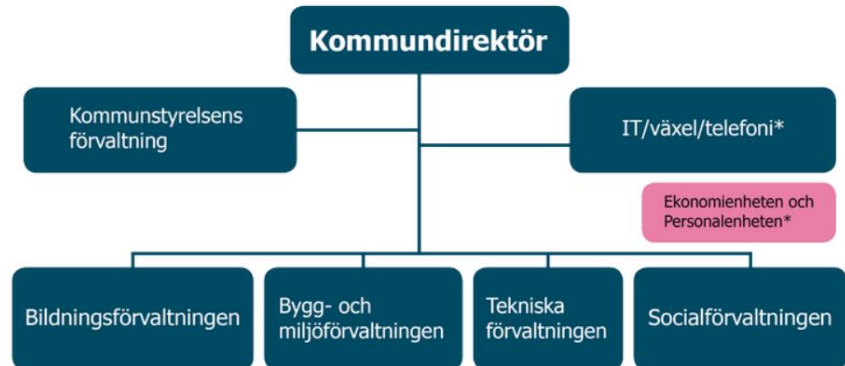
Politisk organisation Herrljunga kommun

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 31 ledamöter. Kommunens revisorer är tillsatta av och rapporterar direkt till fullmäktige. Fullmäktige utser kommunstyrelsen och dessutom fem facknämnder vilka alla utom val- och krisledningsnämnden har underställda förvaltningar till sitt förfogande. Nämnderna, inklusive kommunstyrelsen, sammanträder cirka tio gånger per år. Förvaltningscheferna är tillsatta av kommunstyrelsen och är underställda kommunchefen. Bland nämnderna har kommunstyrelsen en särställning genom att styrelsen ska övervaka nämndernas utveckling samt ta nödvändiga initiativ om nämnderna inte bedriver verksamhet enligt fullmäktiges riktlinjer.

Kommunfullmäktigevalet 2018	Antal röster	Procent	Mandat
Arbetarepartiet Socialdemokraterna	1 366	21	7
Centerpartiet	1 160	18	6
Moderaterna	880	14	4
Liberalerna	646	10	3
Sverigedemokraterna	749	12	4
Kommunens väl	596	9	3
Kristdemokraterna	476	7	2
Vänsterpartiet	331	5	2
Miljöpartiet de gröna	126	2	0
Feministiskt initiativ	32	1	0
Övriga partier	5	0	0

Tabell 1 Kommunfullmäktigevalet 2018 med antal röster och mandat

De kommunala förvaltningarna styrs av förvaltningschefer som i sin tur ansvarar för olika verksamheter, avdelningar och enheter. I Herrljunga består de fyra facknämnderna av bildning, tekniska, bygg och miljö samt socialförvaltning. Kommunstyrelsens förvaltning består av funktionerna folkhälsa, översiktlig planering, turism samt central administration och kommunikation.



* IT/växel/telefoni delas med Vårgårda kommun med Herrljunga kommun som ägare.

* Ekonomienheten och Personalenheten delas med Vårgårda kommun med Vårgårda kommun som ägare.

Bild 2 Organsiationsbild av Herrljunga kommuns kommunala förvaltning

Översikt över verksamhetens utveckling

Herrljunga kommunkoncern har under de senaste fem åren haft en positiv finansiell utveckling. För verksamhetsåret 2022 redovisade den kommunala koncernen ett resultat på 55 mnkr. Herrljunga kommun står för 45 procent av koncernens totala omsättning, efter koncernelimineringar.

Koncernen Herrljunga Kommun	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter, mnkr	260	259	264	286	326
Verksamhetens kostnader, mnkr	780	783	801	774	835
Skatteintäkter och stadsbidrag, mnkr	530	547	572	594	626
Årets resultat	8	18	32	43	55
Soliditet, procent	19	20	21	22	23
Långfristiga skulder, mnkr	407	405	445	492	556
Antal årsarbetare månadsavlönade	866	842	878	893	905

Herrljunga Kommun	2018	2019	2020	2021	2022
Antal invånare	9 494	9 464	9 444	9 501	9 517
- varav 0-6 år	736	707	669	684	686
- varav 7-17 år	1 166	1 172	1 178	1 191	1 215
- varav 18-64 år	5 301	5 157	5 264	5 253	5 217
- varav 65- år	2 291	2 428	2 333	2 373	2 399
Kommunalskatt, kr	21,94	21,94	21,94	21,94	21,94
Landstingsskatt, kr	11,48	11,48	11,48	11,48	11,48
Årets resultat efter finansiella poster, mnkr	-2	11	24	28	46
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	530	547	572	594	626
Verksamhetens nettokostn tkr/invånare	56	57	58	60	61
Soliditet, procent	40	41	40	41	45
Självfinansieringsgrad av invest, procent	29	72	62	101	62
Resultat/skatteintäkter + generella bidrag, procent	0	2	4	5	7
Antal månadsanställda, enl AB tillsvidare+visstid	897	855	865	874	879
Antal årsarbetare månadsavlönade	812	784	818	830	841

Tabell 2 Sammandrag av verksamhetens utveckling 2018-2022

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Herrljunga kommuns skatteunderlag har utvecklats positivt under året. Högre lönesummor och fler arbetade timmar har bidragit till högre skatteintäkter och intäkter från generella statsbidrag och utjämningsystem.

Trots fortsatta utmaningar med pandemin och hög sjukfrånvaro under delar av året redovisar i stort sett alla nämnder positiva resultat. Nämndernas budgetföljsamhet är avgörande för goda resultat på längre sikt.

Pandemin har självklart också påverkat medarbetarna genom hög sjukfrånvaro, svårigheter att rekrytera vikarier tillsammans med hög arbetsbelastning och snabba förändringar i verksamheten.

Den demografiska utvecklingen kommer att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Kommunen har relativt höga investeringsutgifter under året vilket bland annat beror på byggnation av Hagens demenscentrum. Projektet finansieras till stor del genom återbetalning av lån från Nossan Förvaltnings AB.

Befolkningsutveckling

Herrljunga kommun är för sin framtida utveckling beroende av att det sker en tillväxt av befolkningen. Kommunen har ett attraktivt näringsliv och goda kommunikationsmöjligheter vilket gör att många pendlar till Herrljunga kommun från andra kommuner. För att stimulera till ökad inflyttning är det viktigt att kommunen skapar attraktiva boendemiljöer både i tätorterna Herrljunga, Annelund och Ljung, men även på landsbygden. Kommunens invånarantal uppgick den 31 december 2022 till 9 517 vilket är en ökning med 16 personer jämfört med föregående år. Herrljunga kommun har under de senaste fem åren haft en befolkningsökning med i genomsnitt fem personer årligen.

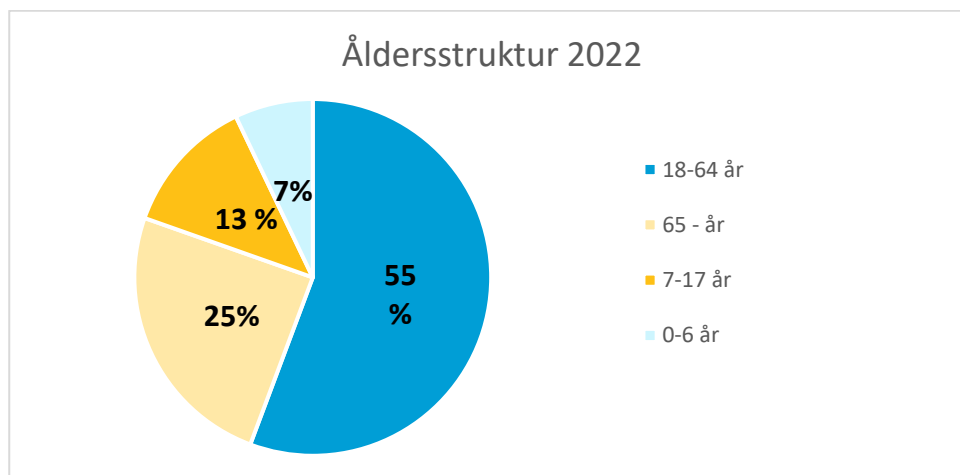


Diagram: Ålderstruktur på Herrljunga kommuns invånare 2022

Arbetsmarknad

Herrljunga kommun hade 2022-12-31 totalt 87 personer som var öppet arbetslösa. Motsvarande siffra 2021 var 81 personer. Den öppna arbetslösheten motsvarar 1,9 (1,8) procent av den registerbaserade arbetskraften. Herrljunga har haft en betydligt lägre andel öppet arbetslösa än riket och länet under 2022. För Riket låg arbetslösheten på 3,1 procent av registrerad arbetskraft och för Västra Götaland på 2,7 procent. Personer i program med aktivitetsstöd uppgick 2022-12-31 till 96 (109) stycken.

Bostadsmarknad

Då kommunen har ett attraktivt näringsliv och bra kommunikationsmöjligheter så pendlar många idag till Herrljunga från andra kommuner. Ett större utbud av bra boendeformer skulle kunna innebära en ökad inflyttning från denna grupp. Boendet och livsmiljön får en allt större betydelse i människors liv. Det är inte längre tillgången till arbete som primärt styr var vi väljer att bosätta oss. Goda och varierande boendemiljöer har blivit en mycket viktig konkurrensfördel för kommunerna i hela landet.

Förutsättningarna för att bygga enbostadshus och flerbostadshus finns i kommunen genom att ett flertal områden blivit planlagda de senaste åren.

Under året har det fortsatt varit fokus på utveckling kring exploatering och marknadsföring för försäljning av tomter. Tomtförsäljningen var i början av året stabil med flertalet sålda tomter både i Herrljunga tätort och i Ljung/Annelund. Slutet på året har en minskning skett när det kommer till försäljning och reservation av kommunala villatomter. Arbetet fortsätter med detaljplanering och exploateringsarbete av fler områden för att säkerställa fortsatt bra planberedskap för bostadsbyggnation i kommunen



Byggnation pågår i flera planerade områden, bland annat har arbetet påbörjats på kvarteret Lyckan med planerad inflyttning under 2023 samt att etapp 1 av Harabergs Backar kommer att färdigställas under 2023.

Näringsliv

För att stärka näringslivsutvecklingen samarbetar kommunen med FOKUS Herrljunga, ett bolag som är helägt av Föreningen Företagarna i Herrljunga. Kommunstyrelsens ordförande och Kommundirektör sitter i företagets styrelse. FOKUS Herrljunga har till syfte att förbättra och stärka näringslivsklimatet i Herrljunga kommun men också att stödja och utveckla nyföretagandet i kommunen. Under 2023 kommer en ny näringslivsutvecklare att rekryteras av Fokus Herrljunga, och kommunen ser fram mot fortsatt gott samarbete och en djupare strategisk utveckling av det näringspolitiska arbetet. Under planåren 2022–2024 är fortsatt fokus på att utveckla förutsättningar för nyföretagande, bland annat genom NyföretagarCentrum i samarbete med Stiftelsen Eken. Under 2023 kommer en ny näringslivsstrategi antas i samverkan med Företagarna och FOKUS Herrljunga.

Andelen arbetstillfällen kopplade till industri och tillverkning ligger i kommunen på drygt 38% att jämföra med rikssnittet om 14%. Övriga näringsgrenar som är stora i kommunen är transport och spedition, handel samt den gröna näringen. Utmärkande för kommunen är att näringslivet domineras av många mindre företag med få anställda. Antalet aktiva företag och organisationer i kommunen 2022 är 1 456 där nio av tio är så kallade mikroföretag och har färre än tio anställda, och nästan alla har färre än 50 anställda. Av kommunens totala antal företag, är det endast 2 som har fler än 100 anställda

Totalt antal företag i kommunen uppgår enligt Upplysningscentralen (UC) till 1 456 vid årsskiftet 2022/2023, vilket är en ökning om endast sju företag från föregående år, men noterbart är att året innan så var ökningen 85 vilket kunde antas vara en s.k. Coronaeffekt. För att stimulera nyföretagande och öka överlevnadsgraden på dessa genomförs riktade insatser genom Nyföretagarrådgivningar lokal regi av Fokus Herrljunga & Nyföretagarcentrum Herrljunga. I Svenskt Näringslivs årliga enkät har Herrljunga kommun historiskt goda placeringar. År 2022 hamnade kommunen på 7 plats vilket är en väldigt god placering. Undersökningen baseras på två delar; enkätundersökning och statistikdel. Vad gäller enkätundersökningen får kommunen över lag mycket goda resultat medan kommunen något missgynnas i statistikdelen, där faktorer som kommunalskatt, närhet till flygplats och andel kommunala verksamheter på entreprenad värderas. Även i SKR:s undersökning Insikt placerar sig Herrljunga väldigt högt, och noterbart att kommunens bygglovshandläggning fick mycket goda resultat vilket placerade oss på en andra plats i hela landet.



Fortsatt satsning på att tillgänglig och flexibel etableringsmark är fundamental för att skapa grund för framtida tillväxt samt riktad marknadsföring mot olika företagssegment. På delregional nivå har frågan om framtida energiförsörjning fått stort fokus. Frågan är avgörande för att civilsamhälle och näringsliv ska kunna utvecklas i en positiv riktning, inte minst i Herrljunga där utvecklingsmöjligheterna med nuvarande stam- och regionledningsnät är begränsade på längre sikt.

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 för 2022 uppgår till 510,7 miljoner kronor. Störst låntagare är Stiftelsen Herrljunga industrilokaler med en andel på 34 procent motsvarande 171 mnkr.

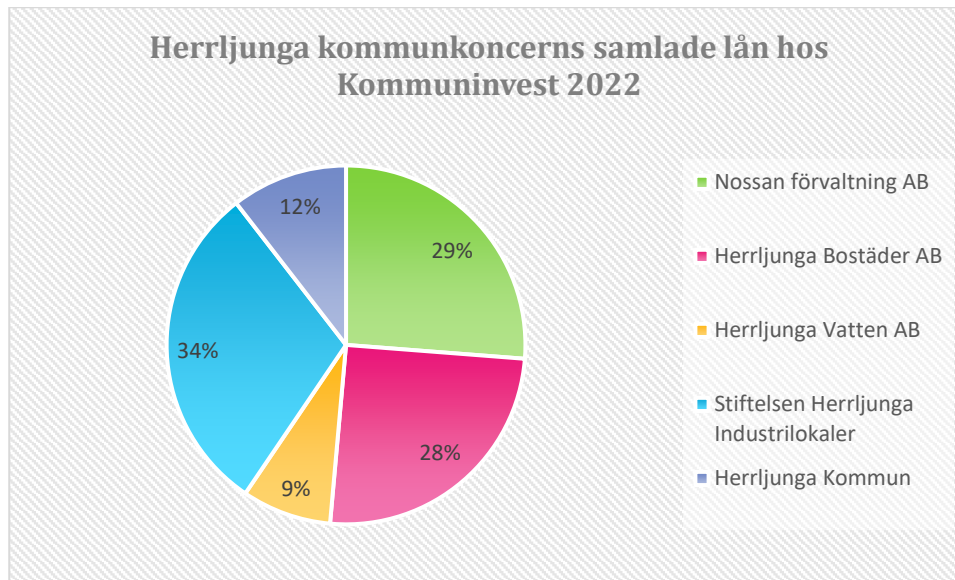


Diagram: Herrljunga kommunkoncerns samlade lån hos Kommuninvest

Under innevarande år är andel fast ränta i skuldportföljen 52 procent. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,11 år och den genomsnittliga räntebindningen är 1,54 år. Av den totala låneskulden har 43,53 procent en kapitalbindning på ett år eller kortare. Den totala räntekostnaden år 2022 uppgår till 4,4 miljoner kronor. Risken med hög lånegrad är när räntorna stiger, det innebär ökade kostnader för koncernen. Det första halvåret 2022 uppgick koncernens räntekostnader till 1,2 miljoner kronor och kostnaderna andra halvåret uppgick till 3,2 miljoner kronor. En tioårig ränteprognos visar på 49,8 miljoner kronor i räntekostnader på befintlig skuldportfölj för koncernen.

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. Koncernens likviditet Koncernens likviditet förstärktes under år 2022 från 55 mnkr år 2021 till 84 mnkr år 2022.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att en riskanalys genomförs 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 årsskiftet 2022 till 512,7 miljoner kronor, vilket var en ökning med 91,2 miljoner kronor jämfört med 2021. Ökningen beror ökat borgensåtagande till Nossan Förvaltningsaktiebolag. Av den totala andelen borgensåtagandena uppgår borgensåtaganden till

föreningar till 2,1 miljoner kronor vilket motsvarar 0,4 procent, övriga borgensförbindelser är mellan kommunen och dess dotterbolag.

Hållbarhet

Herrljunga kommun har antagit nio klimatlöften inom det regionala samarbetet Klimat 2030 vilka implementerats och genomförts på ett flertal förvaltningar. 2021 beslutade kommunstyrelsen att kommunen skulle ta fram en koldioxidbudget som underlag för hur utsläppen av koldioxid behöver minskas för att kommunen ska ta sitt ansvar för att uppfylla Parisavtalet.



Herrljunga Elektriska AB bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt Miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort, Mörlanda och Ljung.

Huvuddelen av Herrljungabostäder AB:s fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort till 98 procent produceras av biogas. I de flesta hus finns miljöhus där källsorterade sopor lämnas. Matavfall blir till biogas och biogödsel. Energibesparande vvs-utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte. Alla förbrukningsuppgifter avseende fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad.

Jämförelser med andra kommuner

Herrljunga kommun jämför sig med andra kommuner med liknande förutsättningar, för att kunna utvärdera resultat och kvalitet på tjänsterna. Liknande kommuner utgår från Sveriges Kommuner och Regioners kommungrupp B5, vilket innebär långpendlingskommun nära större stad.

Man kan se att Herrljunga kommun har en lägre skattesats än motsvarande kommuner men har en högre skattekraft. Kommunen ligger på elfte plats i Svensk Näringslivs kommunranking, vilket är resultatet av ett aktivt samarbete mellan kommunens tjänstemän, FOKUS Herrljunga och företagen i kommunen.

Nyckeltal	Herrljunga Kommun	Liknande kommuner
Svensk Näringslivs kommunranking 2021	7	
Skattesats till kommun 2022, %	21,94	22,10
Skattekraft i procent av riksgenomsnitt, taxeringsår 2022	89,3	86,9
Lärartäthet, antal elever per lärare (heltidstj) totalt, 2021/2022	10,5	11,4
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan 2021, antal	5	5
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, kommunala skolor 2022, %	67,3	79,7
Betyg åk. 9, genomsnittligt meritvärde (17 ämnen) samtliga huvudmän, 2022	193,0	213,3
Invånare 65+ i särskild boendeformer 2021, %	3,3	3,8

*Genomsnittlig placering kommunranking kommun i grupp B5 2022

Tabell: Jämförelse Herrljunga kommun med andra liknande kommuner

Pensionsåtaganden

Enligt beslut av Kommunfullmäktige har Herrljunga kommun valt att lyfta in pensionsförpliktelsen som en avsättning i balansräkningen. En konsekvens av detta är att beslut kan fattas på underlag som ger en fullständig bild av den faktiska ekonomiska situationen. Skulden är en beräkning av anställdas intjänade pensionsförmåner enligt de pensionsbestämmelser som gällde till och med 1997-12-31. År 2022 uppgår förpliktelsen till 169,7 (175,8) mnkr inklusive särskild löneskatt, vilket är en minskning från 2020 med 6,1 miljoner kronor. Uppgifterna blir alltmer exakta för varje år då omfattningen av färdigberäknade pensionsförmåner (aktualiseringsgraden) ökar, för närvarande är 99 procent färdigberäknade.

Annan pensionsförpliktelse utgörs av särskilda pensioner, ÖK-SAP samt avsättning exklusive ÖK-SAP och är i bokföringen redovisad som avsättning. För 2022 uppgår det avsatta beloppet till 9,1 (9,2) miljoner kronor. Den utgörs också av den del av pensionsförpliktelsen som tryggats i pensionsförsäkring.

Pensionsåtagande	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Pensionsförpliktelser		
Avsättning inkl. särskild löneskatt	9,2	9,1
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	175,8	169,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	41,2	44,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	226,1	223,4
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	52,3	52,3
– varav överskottsmedel	2,5	0,7
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	52,3	52,3
Finansiering		
Återlånade medel	173,9	171,2
Konsolideringsgrad (procent)	23,1	23,4

Tabell: Herrljunga kommuns pensionsåtagande 2021-2022

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har Herrljungaabostäder AB renoverat 52 lägenheter under året varav 34 är helrenoverade. Återuppbyggnaden av den nedbrunna fastigheten i Annelund har färdigställts och uthyrning av dessa 4 lägenheter startade upp i mars. Bostadsbolaget har förvärvat mark på Tornvägen i Ljung där projektering pågår och bygglov finns för ett radhus med 8 lägenheter.

Under året har utbyggnaden av fibernätet nått Fåglavik. Stadsnäts-/IT-verksamheten byggde under året klart fibernätet i kommunen. Den avslutande etappen blev Fåglavik där ett symboliskt sista spadtag för fiberutbyggnaden togs på luciadagen. Alla hushåll och företag i kommunen har därigenom fått ett erbjudande om fiberanslutning.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har färdigställt en tillbyggnation på fastigheten Remmene-Tokatorp 1:18. Pågående nybyggnation finns på Ölltorps industriområde.

I början av året var Rysslands invasion av Ukraina ett faktum och förvaltningarna fick återigen ett krisläge att hantera. På uppdrag av MSB och migrationsverket påbörjades arbetet med att förbereda inför ett förväntat flyktingmottagande. Förvaltningarna hanterade detta i samverkan på ett mycket fint sätt. I dagsläget har kommunen ett antal flyktingar från Ukraina boende på Gäsenegården, främst kvinnor och barn och Arbetsmarknadsenheten driver också ett språkcafé i fastigheten.

Under första delen av 2022 var kommunens organisation fortsatt påverkad av pandemin med stor personalfrånvaro och ökad belastning på hela organisationen. Under ett par veckor i januari och februari var frånvaron tidvis så hög som 70% vilket till viss del syns i årets resultat. Pandemin och dess tvingade förändringar i arbetssätt tillsammans med hög personalomsättning har under flera år betytt att utvecklingsarbete har fått stå tillbaka då fokus har varit på daglig drift och verksamhet.

Inför 2022 beslöt Herrljunga kommun att avsätta ytterligare medel för att samordna digitaliseringsstödet och projektledning för att möjliggöra ett ökat införande av digitala lösningar. Det har gett tydliga effekter med utveckling av integrerade e-tjänster som bygglovsansökan, implementering av chat-bot och införande av säkra system som ger möjlighet att ha möten som omfattas av sekretess digitalt eller använda krypterad mejl.

Inför budget 2022–2024 togs beslut att satsa på att utveckla kommunens kultur och fritidsverksamheter. Under hösten 2022 rekryterades en kultur- och fritidschef med uppdrag att utveckla och sätta en sådan organisation i samverkan med övriga förvaltningar och verksamheter.

Näringslivet är en viktig faktor för kommunens förmåga att växa, attrahera nya medborgare och är en grund för välfärd och service inom kommunen. 2022 rankades Herrljunga som 7 bästa näringslivskommun i riket och placerades dessutom väldigt högt i SCB:s NKI-mätning Insikt. Tillsammans med Företagarna Herrljunga som äger näringslivsbolaget Fokus Herrljunga fortsätter arbetet med att utveckla servicen till existerande företagare, samt stötta nya företagare att etablera sig i Herrljungabygden och under våren 2023 ska en ny näringslivsutvecklare rekryteras.

I augusti genomfördes Herrljunga Festivalen, vilket var en endagars familjefest med olika scener och aktiviteter för alla åldrar runt omkring Herrljunga tätort. Dagen genomfördes tillsammans med föreningsliv, Herrljunga Köpmannaförening och Lions Herrljunga. Dagen besöktes av ca 10 500 unika besökare och genomfördes med hjälp av över 100 funktionärer, majoriteten av dessa från det lokala föreningslivet.

Varumärkesarbetet

Första spadtaget togs till Hagens demenscentrum. I första etappen ska nuvarande äldreboendet Hagen utökas med 38 boendelägenheter med tillhörande ytor för personal så som kontor och samvaro. Inflyttning beräknas ske till sommaren 2023. I andra etappen ska ytterligare 10 boendelägenheter, växelvård samt tillhörande personalytor och beräknas påbörjas.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

De kommunala bolagen ska i sin verksamhet förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL), dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolagen har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännyttan (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen.

Styrelseledamöterna i respektive bolag utses av kommunfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. Respektive bolags styrelse svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som har beslutats på årsstämman. Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Styrelsen i respektive bolag utser verkställande direktör.

Koncernens bolag ska skapa lämpliga förhållanden för återkommande dialog med allmänheten utifrån varje bolags förutsättningar. Bolagen ska kännetecknas av öppenhet och ett serviceinriktat arbetssätt. Nossan Förvaltningsaktiebolag har under året en återkommande dialog med bolagen. I förekommande fall behandlas dessa ärenden av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Herrljunga kommun

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige och det är fullmäktige som bland annat beslutar om kommunens budget och verksamhetsplan samt årsbokslut. I samband med budgeten fastställs inte bara de ekonomiska ramarna utan även de mål som verksamheten ska jobba mot. Kommunfullmäktige utser och tillsätter ledamöterna i Kommunstyrelsen, kommunens fem facknämnder samt bolagens styrelser. Kommunfullmäktige beslutar också om hur den kommunala verksamheten ska styras genom att fatta beslut om policy för verksamhets- och ekonomistyrning. I policyn framgår bland annat hur budget- och uppföljningsprocess ska gå till i kommunen.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorganisation. Styrelsen har samordningsansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning med uppdrag att övergripande leda och styra den kommunala verksamheten. Förvaltningscheferna är tillsatta av kommunstyrelsen och är underställda kommunchefen.

Tillsammans med Vårgårda kommun bedriver Herrljunga kommun två servicenämnder där en servicenämnd består av verksamhet som har Vårgårda kommun som huvudman och en servicenämnd som har Herrljunga kommun som huvudman. Syftet med denna gemensamma organisation har varit att genom effektivitet förbättra stöd och support till respektive kommuns kärnverksamhet. Respektive nämnd har sitt eget budgetansvar och upprättar egna månadsuppföljningar, delårsrapporter och årsbokslut. Varje nämnd ska även se till att de mål som upprättas för verksamheten uppnås under året.

Herrljunga kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, nämligen att skapa nytta för Herrljunga kommun och dess medborgare. Herrljunga kommun har organiserat bolagsverksamheten i en koncern med Nossan Förvaltningsaktiebolag som moderbolag.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat och god ekonomisk hushållning

I sammanställd redovisning ges en bild av kommunens åtagande oavsett juridisk form. Koncernens resultat uppgår till 55 mnkr, vilket är 12,5 mnkr bättre än föregående år och utgör 17 procent av den totala omsättningen. Den positiva resultatförändringen beror främst kommunens förbättrade resultat. I koncernens resultat har koncerninterna elimineringar gjorts med 20,3 mnkr.

Resultat före koncernelimineringar	2021	2022
Herrljunga kommun	27,9	46,2
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	1,1	1,3
Nossan Förvaltingsaktiebolag	0,1	0,8
Herrljunga Elektriska AB	5,6	6,6
Herrljunga Vatten AB	-0,1	0,0
Herrljungabostädet AB	-0,2	6,3

Tabell: Herrljunga kommunkoncerns resultat 2021-2022 före koncerninterna elimineringar

Herrljunga kommun har ett finansiellt mål att resultatet under en treårsperiod ska uppgå till minst 2 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. Resultatet för 2022 uppgår till 46,2 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till 32 mnkr. Jämfört med föregående år är årets resultat en förbättring med 18,2 mnkr. I förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår årets resultat till 7,4 procent, vilket innebär att målsättningen för det enskilda året om 2 procent har infriats.

Kommunens förvaltningar redovisar 8,6 mnkr (12 mnkr) inklusive kapitalkostnader. I stort sett alla nämnder redovisar en positiv avvikelse mot budget.

Intäkter

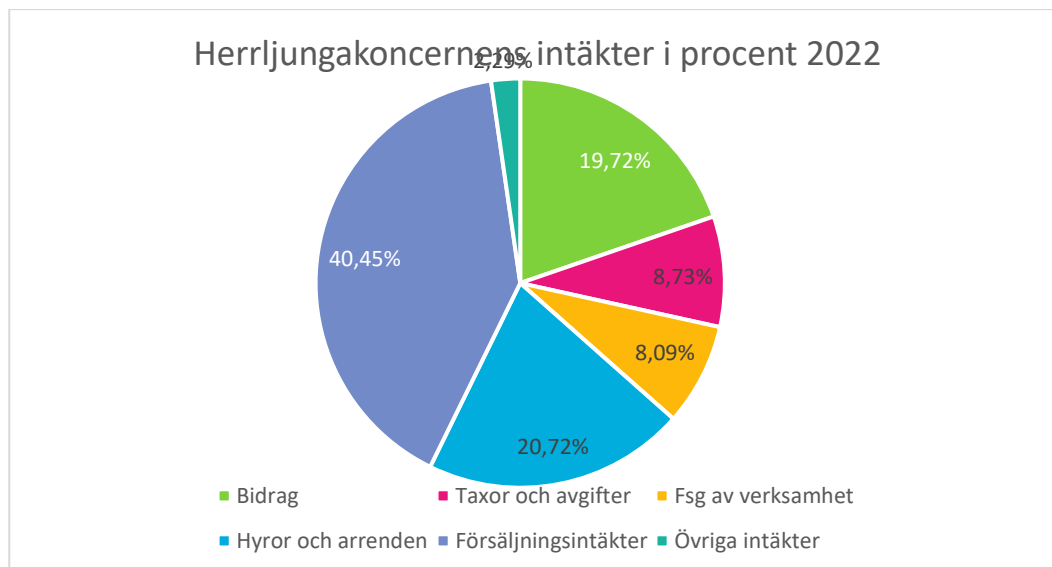


Diagram: Kommunkoncernens intäkter 2022

Intäkterna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 315,3 (286,9) mnkr. Det är en ökning med 9,9 procent jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på ökade försäljningsintäkter i bolaget Herrljunga Elektriska AB.

Herrljunga kommuns intäkter uppgår till 147,2 (137,8) mnkr. Bidrag riktade till verksamheterna uppgår till 46 procent av de totala intäkterna. Övriga intäkter består främst av taxor och avgifter, försäljning av verksamhet och hyror/arrenden. De ökade intäkterna beror på försäljning av exploateringsfastigheter och ökade försäljningsintäkter.

Kostnader

Kostnaderna för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 824 (774) mnkr. Det är en ökning med 6 procent jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på ökade personalkostnader, 4 procent och ökade kostnader relaterat till den höga inflationen.

Herrljunga kommuns kostnader uppgår till 698,8 (672,3) mnkr. Det är en ökning med 4 procent jämfört med föregående år. Kostnadsökningen är relativt låg med tanke på den rådande inflationen. Personalkostnaderna har ökat med 3,3 procent medan köp av verksamhet har minskat med 7 procent, detta på grund av färre placeringar inom barn- och ungdomsvården.

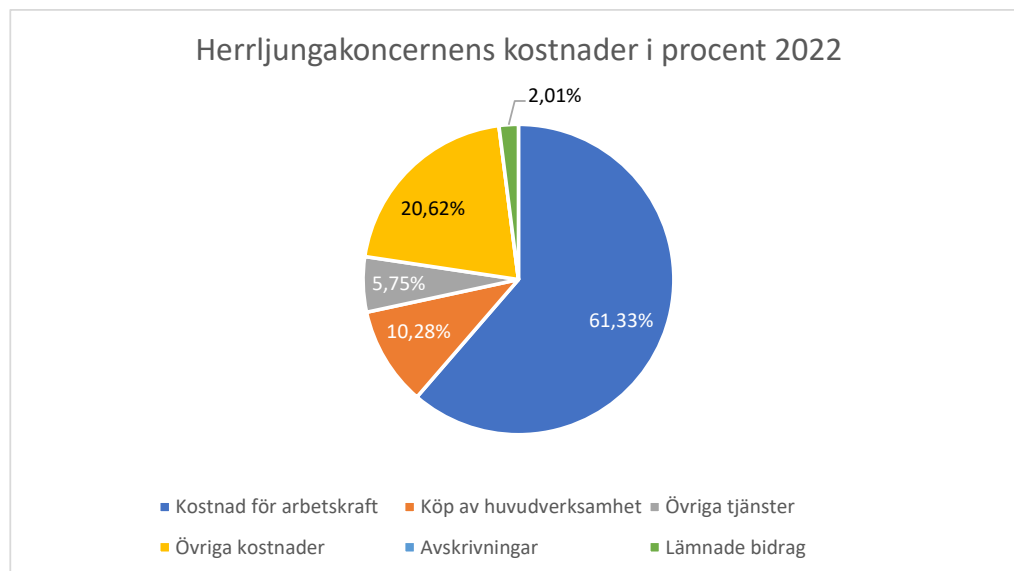


Diagram: Kommunkoncernens kostnader 2022

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella bidrag uppgår tillsammans till 625,7 (593,9) miljoner kronor, år 2022. Jämfört med föregående år är det en ökning med 31,8 miljoner kronor eller 5,4 procent. Av totala skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår skatteintäkter från Herrljunga kommuns eget skatteunderlag till 472,4 miljoner kronor eller 75 procent. De generella statsbidragen uppgår till 153,3 miljoner kronor och består av generella bidrag för inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsbidrag och fastighetsskatt/-avgift, LSS-bidrag/avgift

Under den senaste femårsperioden har skatteintäkternas årliga förändringar varierat kraftigt vilket hänger samman med årliga förändringar i konjunkturen. När konjunkturen mattas av dämpas även skatteintäkternas ökningstakt. Även skatterättsliga förändringar och förändringar i befolkningsmängden påverkar skatteintäkternas utveckling. De ökade skatteintäkterna under åren 2020–2022 beror främst på att de befarade ekonomiska samhällseffekterna på grund av den rådande pandemin inte blev så stora.

Skatteintäkternas utveckling	2018	2019	2020	2021	2022
Miljoner kronor	529,9	546,7	572,2	593,9	625,7
Utveckling, Procent	1,0	3,2	4,7	3,8	5,4

Tabell 6 Utjämnning av skatteintäkter de senaste fem åren 2018-2022

Nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad

Årets nettoinvesteringar för Herrljunga kommunkoncern uppgår till 183,4 mnkr vilket är 71,4 mnkr högre än föregående år. Herrljunga kommuns nettoinvesteringar har ökat med 60,3 mnkr. Koncernens investeringsutgifter har egenfinansierats till 60,4 procent vilket är en försämring med 33 procentenheter, den högre investeringsnivån under år 2022 har bidragit till den lägre självfinansieringsgraden.

Herrljunga kommun har ett finansiellt mål att investeringarna ska självfinansieras till 70 procent under en femårsperiod. Årets nettoinvesteringar uppgår till 120,4 mnkr. Budget för investeringar 2022 uppgår till 149,8 mnkr, det innebär en budgetavvikelse på 29,3 mnkr. Investeringsutgifterna egenfinansiering uppgår till 61,8 procent vilket är en försämring med 39,2 procentenheter jämfört med föregående år. Försämringen beror på den för året höga investeringsvolymen. För den senaste femårsperioden har den genomsnittliga självfinansieringsgraden uppgått till 64 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering inte har infriats.

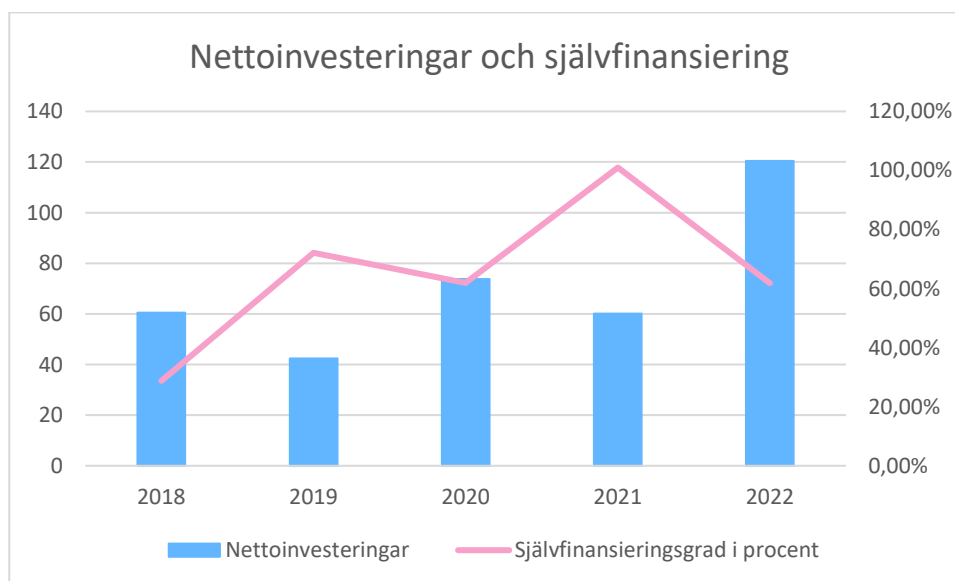


Diagram: Herrljunga kommuns nettoinvesteringar och självfinansieringsgrad mellan 2018-2022

Soliditet Herrljunga kommun

Soliditet är ett mått på den finansiella styrkan på lång sikt. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel det vill säga skatteintäkter. Kommunens soliditet uppgår till 45,4 procent, vilket innebär att soliditeten har ökat med 4 procentenheter jämfört med föregående år.

Soliditet kommunkoncernen

Bolagens soliditet enligt ägardirektiv:

Bolag	mål (lägst)	måluppfyllelse
Herrljungabostäder AB	15 procent	18,3 procent
Herrljunga Elektriska AB	35 procent	52,5 procent
Nossan Förvaltningsaktiebolag	10 procent.	10,5 procent

Stiftelsen Herrljunga Industrilokalers soliditet uppgår till 7 procent.

Ett av Herrljunga kommuns finansiella mål är att soliditeten inte ska understiga 35 procent. Soliditeten år 2022 uppgår till 45,4 procent, vilket innebär att det finansiella målet är infriat. Soliditet har förbättrats med 4 procentenheter jämfört med samma period föregående år och beror främst på stärkt eget kapital.

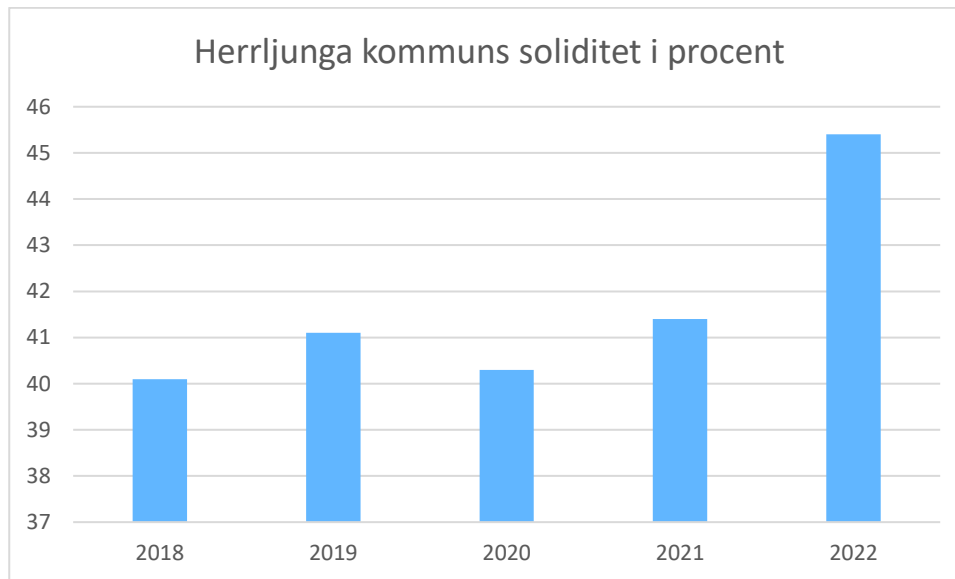


Diagram: Herrljunga kommuns soliditet i procent mellan 2018–2022

Skuldsättningsgrad

Den andra sidan av soliditeten är skuldsättningsgraden som beskriver hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. För 2022 har Herrljunga kommunkoncern en skuldsättningsgrad på 76,8 procent och jämfört med föregående år är det en minskning med 1,8 procentenheter. Minskningen beror på Lägre avsättningar avseende pensioner än föregående år.

Herrljunga kommuns totala avsättningsgrad uppgår till har den totala skuld- och avsättningsgraden ökat till 54,6 procent, vilket är en minskning med 4 procentenheter jämfört med föregående år. Lägre avsättningar till pensioner bidrag till den lägre skuldsättningsgraden.

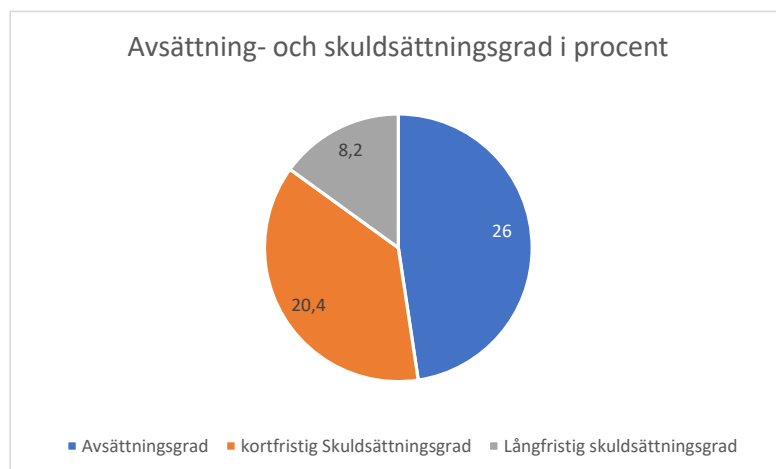


Diagram: Herrljunga kommuns totala skuld- och avsättningsgrad 2022

Måluppföljning

Målarbetet fortsätter att utvecklas genom iterativa arbetssätt och metoder.

I de uppföljningar och analyser som gjorts 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 inriktning, där kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar men där det också finns ett utförar- och verksamhetsperspektiv. Organisationen jobbar med mätetal det handlar om att skapa långsiktighet och hållbarhet i beslutsprocesser över tid och underlag för kloka politiska beslut. I en del fall hantear vi fortfarande nya mätetal och indikatorer och mål har därför inte definierats. 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 2022

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 lekturströmmar, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt framtagande av en kommunal koldioxidbudget som planeras antas våren 2023. 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 för att klara finansieringen av kommunens välfärdsupdrag, 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 den här utvecklingen och 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.

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 och ska antas våren 2023. För måltidsorganisationen uppnår andelen inköp av svenska animalier till 99% och inköp från lokala livsmedelsproducenter fortgår.

Det pågår intensivt arbete inom VGR och Boråsregionen (med projektet Fossilfri Boråsregion) kring förnybara energikällor och laddinfrastruktur, och kommunen har tillsammans med näringslivet och Herrljunga Elektriska påbörjat ett 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 2022
Handlingsplan för 2023–2025 för kommunens miljö-strategiska 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	75 g
Antal kontroller jämfört med planerat, miljö (%)		80 %	100 %	80%
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 de flesta nämnder och styrelser visar ett positivt resultat. Verksamheterna har lyckats med uppdraget att leverera välfärdstjänster inom tilldelad budget.

I förhållande till skatteintäkterna och generella statsbidrag uppgår årets prognostiserade resultat till 7,4 procent, vilket innebär att målsättningen för det enskilda året om 2 procent infrias. Resultatet över en treårsperiod blir 5,5 procent. Årets nettoinvesteringar uppgår till 120,4 mnkr. Investeringsutgifterna är högre än årets resultat och avskrivningar, och kan egenfinansieras till 61,8 procent. Självfinansieringsgraden på fem års genomsnitt är 64 procent. Soliditeten uppgår till 45,4 procent.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Årets resultat, % av skatte- och bidragsintäkter	4,2	4,7	2	7,4
Soliditet, %	40,3	41,0	>35	45,4
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	61,8	101,0	70	64,0

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 vårdyrken 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 har andelen heltidsanställningar ökat till 94% att jämföra med föregående år 90,1%.

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 introducerades Kommun-Kim, en modern digital medarbetare som svarar på medborgarnas vanligaste frågor under hela 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 genomfördes hösten 2022 för

Förvaltningsberättelse/Måluppföljning

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 2022
Sjukfrånvaro	7,6%	7,9%	<7%	8,3%
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka inom de kommunala verksamheterna? (till exempel genom brukarråd, föräldraråd) [1]		40% (39%)	Öka	48% (40,5%)
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att påverka innehållet i politiska beslut?[2]		36% (26%)	Öka	36,9% (27,6%)
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare har att delta aktivt i arbetet med utveckling av kommunen? (till exempel medborgardialoger, samråd)[3]		35% (32%)	Öka	41,4% (35,5%)
Hur tycker du att kommunen informerar vid större förändringar i kommunen? (till exempel stadsplanering, byggnationer)[4]		47% (51%)	öka	57,3% (51,5%)
Antalet nystartade företag/1 000 invånare ^[5] (riket/VGR)	10,0 (11,7)	13,2 (12,4/11,8)	Min. medel VGR	Ej publicerat ännu
Arbetslöshet i procent (riket) ^[6]	5,6% (8,5%)	4,2% (6,7%)	bibehålla	3,9% (6,7%)
Antal företag ^[7]	1364	1449	öka	1456

[1] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

[2] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

[3] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

[4] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

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

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

[7] Källa Fokus Herrljunga

En välkomnande och attraktiv kommun

Vi arbetar för en trygg och stimulerande miljö med medborgare, företagande och besökare i fokus. En småstadssidyll 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 sätts 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.

Under 2022 antogs en ny grafisk profil för Herrljunga kommun som en del av varumärkesarbetet.

För att marknadsföra Herrljunga kommun och bygd till både invånare och besökare i alla åldrar genomfördes sommaren 2022 en dagsfestival. Dagen var välbesökt med ca 10 500 unika besökare. 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.

IT-avdelningen har under året tagit mot ett flertal praktikanter från YH-utbildningar och antalet sökande till vårens praktik var närmare 50 st.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Kan du rekommendera andra som inte bor här i kommunen att flytta hit?[1]		59% (62%)	Öka	58,2% (62,6%)
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?[2]		93% (92%)	Öka	92,2% (92,4%)
Handläggningstid, bygg (dagar)		34	50	13
Handläggningstid, miljö (dagar)		21	20	21
Andel heltidsanställda inom Socialförvaltningen	84%	90,1%	92%	94%

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 När-vårdsamverkan, 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.

Inom utbildningen så skattar både vårdnadshavare och eleverna kommunens verksamheter högt gällande trygghet.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 5	84 %	86 %	100	85 %

Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät åk 9	75 %	95%	100	70 %
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät förskola	97 %	98 %	100	97 %
Alla barn och elever ska känna sig trygga och uppleva studiero Enkät fritidshem	98 %	97%	100	95 %
Anmällda brott om skadegörelse per 1 000 inv. (riket) ^[3]	9 (19,9)	9,3 (20,7)	7,6	Ej publicerat ännu
Vi ska ha likvärdiga verksamheter med hög kvalitet Betyg åk 6 (andel godkända i svenska)	94,5	88,0	Öka	86,9
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	18
Hur trygg känner du dig utomhus i området där du bor när det är mörkt ute?		79 (73)	Öka	86% (75%)

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.

2022–2025 pågår ett kommunövergripande projekt ”En kommun fri från våld” med olika insatser till hela kommunen, med våldspräventivt budskap samt evidensbaserade metoder som utbildningsinsatser i skola och bland kommunens föreningar. Samtidigt så genomförs det utbildningsinsatser bland kommunens alla chefer kring våld i nära relationer för att kunna hjälpa och stödja våra medarbetare som på olika sätt utsätts för våld, då det inte bara är ett problem för den enskilde men också ett övergripande samhällsproblem. Under 2022 har kommunen fått en ny kommunpolis som deltar i flera kommunövergripande åtgärder. Kommunen arbetar också trygghetsfrämjande arbete genom SSPF, EST, STK samt medborgalöftet mellan kommun, polis, Västtrafik, Trafikverket och grannkommuner.

Projekt ”Utmärkt förening” startad som ett samarbete med Vårgårda kommun och SISU. Förening har möjlighet att bli certifierad och erhåller extra ersättning vid certifiering. Exempel på innehåll i projektet är att det finns ett genomarbetat och tydligt policydokument som rör punkterna social miljö, jämställdhet och mångfald, mobbning och kränkning samt alkohol, narkotika, doping och tobak. Mellan bildningsförvaltningen och socialförvaltningen pågår en ständigt och viktig samverkan både på organisationsnivå och kring enskilda barn. Tillsammans med kommunens folkhälsostrategi sker punktinsatser i form av kompetensutveckling bland annat gällande barnkonventionen, våldspräventivt arbete och suicidprevention.

Det finns få indikatorer och tydliga aktiviteter kopplade till det här målet och det är ett utvecklingsbehov.

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.

92,2% 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.

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

Vård och omsorgscollege-certifiering påbörjades under 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt, och Herrljunga och Vårgårda kommuner blev certifierade 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 så framkom kulturutbudet som ett fortsatt utvecklingsområde men betyget på kommunens arbete med att främja det lokala kulturlivet hade ökat från 33% till 50%. Besöksantalet har börjat återhämtat sig efter pandemin på kommunens bibliotek.

Arbetet med att utveckla och marknadsföra kommunens gymnasieskola pågår.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Antal deltagare i kulturskolan	255	289	255	269
Antal aktiviteter per deltagare	1,4	1,6	1,4	1,6
Antal boklån (0-19 år)		20 849	20 000	22 313
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Betyg åk 9 (sammantagen meritpoäng)	204,8	232,0	220	193,0
Alla elever ska få behörighet till gymnasiets nationella program Åk 9 elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	65,6	77,4	Öka (100)	46,4

Tycker du att invånarna i din kommun har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter? ^[4]		21% (19%)	öka	25% (21%)
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 3 år	67,6	65,4	Öka	68,9
Alla elever ska nå gymnasieexamen för vidare studier eller för anställningsbarhet. Andel med gymnasieexamen: 4 år	61,0	73,2	Öka	71,2
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	78,4
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	84,2

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. 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 2022, 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. Under 2023 kommer en ny näringslivsutvecklare att rekryteras av Fokus Herrljunga, och kommunen ser fram mot fortsatt gott samarbete och en djupare strategisk utveckling av det näringspolitiska arbetet.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Tillgänglig industrimark ^[5]	80 000	65 000	100 000	175 000
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	7/21/19

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

Kommunen har 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.

Arbetet med att detaljplanera områden för bostadsbyggnation har fortsatt varit prioriterat och ett antal nya detaljplaner för bostäder, förskola och industrimark är under framtagande.

Förvaltningsberättelse/Måluppföljning

En avmattning hr kunnat ses på intresset för tomtmark både i centrala Herrljunga och i övriga kommunen men samtidigt är det viktigt att arbetet med att ta fram planlagd mark samt utveckla framtida exploaterings och bostadsområden inte stannar av utan att kommunen har beredskap när konjunkturen vänder.

Antalet bygglovsansökningar har minskat något med det innebär att bygglovsenheten kunnat påbörja tillsynsarbetet inom kommunen. Implementering av automatiserad bygglovsansökan har bidragit till att enheten har kunnat minska antalet dagar för ärendehantering tros 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. Herrljunga kommun arbetar med att införa digitalisering och automatisering inom alla verksamheter där det är möjligt att göra så. 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 bland annat att införa hjälpmedel för hemspråksundervisning på distans.

Titel	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2022	Utfall 2022
Antal trygghetskameror inom hemtjänsten	7	7	14	2
Antal nyckelfria lås inom hemtjänsten	38% av brukarna	50% av brukarna	50% av brukarna	88 % av brukarna**
Antal lägenheter inom särskilt boende som har hotellås	0	38%	100%	100%
Framtagande av en kommunövergripande digitaliseringsstrategi		Ej klar	Klar	Kommer vara klar att antas Q1 2023
Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på? ^[6]		93% (92%)	Behålla	92,2% (92,4%)
Hur tycker du att din kommun sköter sina olika verksamheter? (omformulerad) ^[7]		79% (81%)	Öka	84,6% (80,7%)
Förändring i antal invånare över senaste femårsperioden ^[8]	1,0%	0,2%	1,3%	0,2%

** Alla som har hemtjänst och trygghetslarm har erbjudits nyckelfria lås. Av olika anledningar har det inte varit möjligt att installera hos alla brukare. Planering för att lösa detta finns.

^[1] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

^[2] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

^[3] KolAda Anmällda brott om skadegörelse per 1000 inv

^[4] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

^[5] Intern data, samhällsbyggnadsförvaltningen

^[6] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

^[7] SCB Medborgaundersökning, kommunrapport

^[8] Kolada

Balanskravsresultat

I Kommunallagen regleras att om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Om synnerliga skäl finns kan fullmäktige besluta att reglering ej ska ske.

Kommunallagen ger möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en Resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun beslutade i november 2013 att tillämpa principerna för resultatutjämningsreserv och att avsättning kan göras för den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Herrljunga Kommun har sedan tidigare år inget negativt balanskrav att återställa och för år 2022 är balanskravet uppfyllt.

Balanskravsavstämning (mnkr)	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	24,3	27,9	46,2
- Samliga realisationsvinster	-1,0	-1,7	0,0
+ 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	-4,9
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	20,5	22,7	41,3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	9	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
= Årets balanskravsresultat	11,4	22,7	41,3

Tabell: Balanskravsavstämning för året 2022.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisningen syftar till att tydliggöra hur kommunen under året har arbetat med personalfrågorna. Utgångspunkt för arbetet är kommunens personalpolitiska program samt Servicenämndens beskrivna uppdrag och mål för stödfunktionen Personalavdelningen.

Personalavdelningens medarbetare har sedan drygt ett och ett halvt år sedan, förändrat arbetssättet från att vara fysiskt på plats med att ge råd och stöd till att dessa arbetsuppgifter i mångt och mycket växlats över till att ske i digital form. Dessbättre har vi succesivt under året, efter att Pandemin klingat av, kunnat ha utbildningar fysiskt, så som Samverkansutbildning för chefer och förtroendevalda, samt utbildning i arbetsmiljö och rehabilitering.

Systemstödet för rehabilitering och personaldokumentation (Adato) som lanseras under senhösten 2021 är nu i full gång och ger oss en förenklad hantering och kvalitetssäkrad rehabiliteringsprocess. Under året introducerades även Novi som är ett anteckningssystem för samtliga personalfrågor, så som lön, medarbetarsamtal och viss kompetensregistrering.

Ledarutvecklingsprogrammet startades under året med första grupp under våren, en vilket kommer pågå under ca ett år. En ny omgång startade redan i slutet på september och som körs parallellt med omgång ett.

Löneenhetens fokus under året har legat på att inventera och utbilda alla löneadministratörer i varandras arbete på avdelningen. Detta med syfte att alla skall kunna varandras arbete och att man inte blir sårbar vid tex sjukdom och semestrar. Det framtida arbetet är att fortsätta med detta arbete samt få i gång digital underskrift i WinLas och lönebeskedet i Kivra. På sikt kommer denna digitalisering av bland annat anställningsavtal och lönebesked leda till helt digitala personakter.

Personalstruktur

Kommunens anställda är i tjänsteorganisationen uppdelade i fem förvaltningar – Kommunstyrelsen, Socialförvaltningen, Bildningsförvaltningen, Tekniska förvaltningen samt Bygg och Miljöförvaltningen. Per 2022-11-30 uppgick det totala antalet månadsanställda till 879 personer vilket är en ökning med 5 personer jämfört med 2021. Fördelningen mellan män och kvinnor ligger kvar på samma nivå som tidigare år.

Månadsavlönad personal	2021	2022	Procentuell åldersfördelning av kommunens anställda	2021	2022
Antal månadsavlönade	874	879	20-29	10	11
Antal omräknade heltider	830	841	30-39	20	21
Andel kvinnor i procent	80	80	40-49	26	25
Andel män i procent	20	20	50-59	29	29
			60-	15	14

Jämställdhet

Kvinnor är den största gruppen som arbetar inom kommunens verksamheter. 82 procent av de månadsavlönade är kvinnor vilket är något högre i förhållande till 2021. Andelen kvinnliga chefer har ökat mot föregående år med fyra procentenheter och uppgår 2022 till 82 procent av det totala antalet chefer.

Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent	2021	2022
Andel heltidsanställda	88	90
kvinnor	88	90
män	89	91

Andel heltidsanställda har ökat med två procent jämfört med motsvarande period föregående år och ökningen ses både hos kvinnor och män. 2019 var skillnaden mellan män och kvinnor i andel heltidsanställda 16 procent, medan år 2022 är det nästan lika. Projekt heltid har haft en stor påverkan och störst ökning redovisas under Tekniska förvaltningen (93,7%) samt Socialförvaltningen (93,5%). Inom Bildningsförvaltningen (84,5%) har inte en lika stor ökning registrerats vilket beror på att förvaltningen hade en relativt hög andel heltid vid ingången av projektet. Störst skillnad mellan män och kvinnor ses under Bygg- och miljöförvaltningen samt Kommunstyrelsen.

Total arbetstid, timmar omräknad till årsarbetare	2021	2022
Månadsavlönade nettoarbetstid	564,4	563,3
Timavlönade	67,2	70,5
Fyllnadstid	3,4	3,6
Övertid	3,0	3,6
Totalt	638,2	641,3

Arbetad tid

Nettoarbetstid är den del av överenskommen arbetstid som utförts efter avdrag för olika typer av frånvaro och utgör tillsammans med övertid och fyllnadstid totalt arbetad tid. Den totala arbetstiden redovisas som årsarbeten (åa). Inom kommunen motsvarar en årsarbetare 165 timmar per månad dvs 1980 timmar per år.

Total arbetad tid omräknat till årsarbetare 2022 uppgår 641,3 åa vilket är en ökning med 3,1 årsarbetare i förhållande till 2021. Fyllnadstiden har ökat något, med 0,2 åa. Att timmar inte ökar för månadsavlönade trots en större andel heltid tillsvidareanställda beror på att ett flertal medarbetare som har en heltidstjänst valt att söka tjänstledigt och därmed inte arbetar heltid i praktiken. Att timavlönade ökar beror på att förvaltningarna, främst Socialförvaltningen och Bildningsförvaltningen, tagit in vikarier för att täcka upp sjukfrånvaro, ökat behov i verksamheten samt vakanta tjänster.

Antal åa har varit densamma för samtliga förvaltningar förutom Servicenämnden och Socialnämnden som har ökat och Bildningsförvaltningen, som har minskat. Minskningen beror till stor del på att förvaltningen ska över tid anpassa sig till en mindre budgetram, men även då vikariesituationen varit något ansträngd under pandemin. Den förvaltning som ökat mest är Socialförvaltningen, och det beror på ökade behov inom verksamheten.

Nyttjande av företagshälsovård 2020 (tkr)	2020	2021	2021
Frisk	58	57	0
Risk	218	237	112
Sjuk	333	284	31
Totalt	610	578	144

tagshälsovård Avonova, detta till och med hösten 2022. I den sammanlagda summan är inte december månads kostnad medräknad.

Nyttjande av friskvårdserbjudande 2022	tkr	Antal
Friskvårdsbidrag 1 000 kr	405,4	410,0
Enskilda bad	42,7	1 555,0
Badkort	86,4	120,0
Totalt	534,5	

jämfört med 2021 (utfall 299 stycken). I snitt har de som nyttjat friskvårdsbidraget 2022 använt 988,79 kr per person. Även antal bad och badkort har ökat, med 36 fler badkort sedan 2021

Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent	2021	2022
Total sjukfrånvaro	7,5	8,3
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	44,2	40,9
Total sjukfrånvarotid		
för kvinnor	8,2	8,9
för män	5,1	4,8
Total sjukfrånvarotid		
-29 år	4,9	4,9
30-49 år	6,6	7,5
50- år	9,4	9,7

Procentuell redovisning av sjukfrånvaro per yrkesområde	2021	2022
Ledningsarbete	2,1	2,1
Handlägg- och administratörsarbete	5,2	5,6
Vård- o omsorgsarbete	11,4	11,8
Socialt o kurativt arbete	7,3	11,9
Skol- och barnomsorgsarbete	6,9	6,8
Hantverksarbete (vaktm, anlägggararb)	5,0	3,6
Köks- och måltidsarbete	5,0	4,5
Städ-, tvätt- och renhållningsarbete	6,8	7,0
Kultur, turism och fritid	10,3	4,0
Äldreomsorg, funktionsnedsättning m.m.	7,3	11,4

Företagshälsovård

Kommunen anlitar sedan april 2022 Skaraborgshälsan som företagshälsovård. Under 2022 köpte kommunen företagshälsovårdstjänster för ca 114 tkr. Detta är en markant minskning från tidigare år, vilket delvis kan bero på att vi har ny företagshälsovård och att ett par ärenden legat kvar hos vår tidigare före-

Personalförmåner

Herrljunga kommun erbjuder sina anställda olika personalförmåner såsom friskvårdserbjudande på 1 tkr, fria bad, fem-sex extra semesterdagar genom att växla in semesterersättning samt möjlighet att köpa västtrafikkort via lön. Det är många fler antal medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget om 1 tkr 2022

Sjukfrånvaro

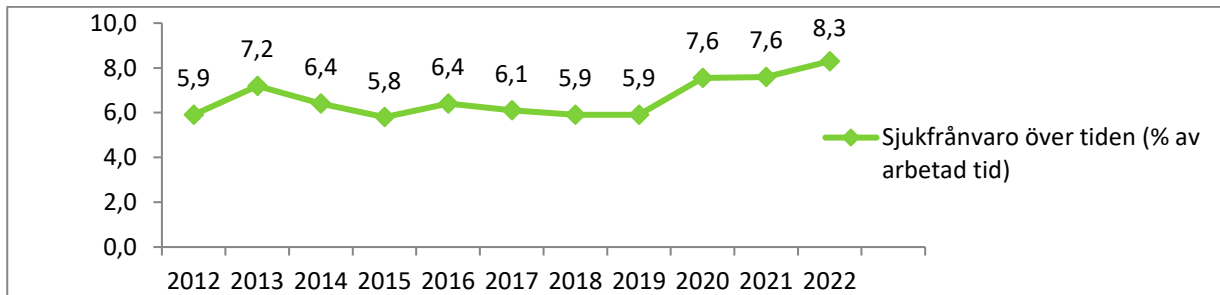
Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till ordinarie arbetstid och omfattar även timavlönade.

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 8,0% vilket är en ökning jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron fortsätter att vara högre än innan pandemin (2019).

Under början på året upplevdes pandemin fortfarande påverka sjukfrånvarotalen, dock ses inte pandemin vara den enskilt bidragande faktorn till högre sjukskrivning. I stället beskrivs säsongsjukdom som bidragande under hösten. Under året har sjukfrånvaron varit som högst under januari-mars och under sommarperioden sjönk den totala sjukfrånvaron och närmade sig en mer normal nivå för perioden för att sedan öka igen under hösten.

Rehabilitering- och förebyggande arbete	3,0	7,0
Räddningsarbete	0,0	0,0
Teknikarbete	1,5	2,4
Övrigt	5,3	6,1

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 40,9% av långtidsfrånvaro vilket är en minskning om 3,3 procentenheter mot föregående år. Högst sjukfrånvaro ses inom yrkesområden inom vård- och omsorgsarbete.



Diagrammet visar hur sjuktalet har utvecklats under de tio senaste åren.

Rehabilitering

2022	
Antal pågående rehabärenden	306
Antal avslutade rehabärenden	191
Antal åter i arbete	152
Andel åter i arbete	79,58
Rehabärende per rehaborsak	
Långtidsfrånvaro	75
Upprepad korttidsfrånvaro	138
Egen begäran	2
Annan orsak	15
Ej angivet	2
Rehabärenden per sjukdomstyp	
Covid-19	26
Infektion/Förkylning	54
Övriga fysiska sjukdomar	62
Rehabärenden per sjukdomsorsak	
Inte arbetsrelaterad	191
Fysiska arbetsförhållande	13
Psykiska arbetsförhållande	22
Ej angivet	6

Den korta sjukfrånvaron kopplat till Covid-19 samt säsongsjukdomar tillsammans med de kvarstående försiktighetsåtgärder som kvarstår inom vissa yrkesområden är en faktor som fortsätter påverka sjukfrånvaro/rehabilitering. Gällande långtidsfrånvaro är fysiska sjukdomar den bakomliggande orsaken.

82,3 % av kommuners rehabiliteringsärenden uppges inte vara arbetsrelaterat, vilken överensstämmer med att den ökade sjukfrånvaron ses bero på covid-19 och säsongsjukdomar.

2021 införde Herrljunga kommun ett nytt rehabiliteringsverktyg, vilken fortfarande påverkar statistiken 2021 och 2022. Rehabärenden i tabellen redovisar medarbetare som vart sjuka mer än 5ggr/12 mån (*korttidsfrånvaro*) och sjukfrånvaro som överstiger 30 dagar (*långtidsfrånvaro*).

Lönepolitik

Årets lönerevision har genomförts utifrån de centrala avtalens intentioner. I kommunen gjordes en extra satsning inom Kommunals avtalsområde med syftet att bibehålla tidigare satsningar samt ytterligare några satsningar riktade mot specifika yrkesgrupper. Totalt fördelades 2,4% i löneöversynen.

Arbetet med lönekartläggningen har fortsatt och utifrån resultaten har handlingsplaner upprättats för kommun. I Kommunen har öronmärkta medel för lönekartläggningen fördelats i samband med årets löneöversyn för att utjämna löneskillnader både inom grupper samt mellan grupper så att lönerna mellan män och kvinnor utjämnas utifrån aktuell arbetsvärdering

Personalkostnader (mnkr)	2021	2022
Löner och arvoden	318,0	328,7
Arbetsgivaravgifter	95,7	98,8
Pensioner inkl löneskatt	28,2	34,0
Totalt	441,9	461,5
varav sjuklönekostnader	7,0	8,1

Ekonomi

Herrljunga kommuns totala personalkostnader har ökat med 19,6 mnkr mellan åren 2021 och 2022. Lönekostnaderna har ökat med 10,7 mnkr och arbetsgivaravgifter med 3,1 mnkr. Kostnadsökningen för löner och arvoden beror främst på lönerevisionen för 2022 men även på fler antal anställda.

Pensionskostnaderna inklusive särskild löneskatt har ökat med 5,8 mnkr på grund av ökade löner och arvoden 2022.

Sjuklönekostnaderna har ökat med 1,1tkr. Under 2022 har Herrljunga kommun mottagit 3,3 mnkr som en del av statens åtgärds paket till följd av Covid-19, vilket inte är medräknat i tabellen.

Förväntad utveckling

För Herrljungabostäder AB innebär det försämrade konjunkturläget minskad köpkraft hos presumtiva kunder. Detta tillsammans med kraftigt ökade byggkostnader och höjda räntor är oroväckande. Ett visst behov av bostäder finns men efterfrågan förutsätter kunder som klarar nybyggnationshyran. Att möta efterfrågan på nya bostäder är fortsatt en viktig och stor utmaning för bolaget. I Herrljunga kommun är andelen äldre invånare förhållandevis stor vilket påverkar vilken typ av boenden som efterfrågas. Med utgångspunkt i det behöver fokus de kommande åren ligga på bostäder för denna grupp.

Den höga inflationen innebär att kommunen måste hantera såväl ökade prisnivåer, högre räntenivåer och pensionskostnader under kommande år. Prisökningarna sammanfaller med väntad lågkonjunktur med lägre ekonomisk aktivitet vilket innebär att prisökningarna måste hanteras samtidigt som intäkternas positiva utveckling väntas avta. De senaste årens starka ekonomiska resultat har byggt på kommunens finansiella ställning och därmed skapat bättre utgångsläge inför en ekonomiskt utmanande period framöver. Det kommer att bli viktigt att prioritera bland behoven, både i löpande verksamhet och vilka investeringar som kan göras under kommande år.

Det ekonomiska läget i Sverige och i kommunen är en hög osäkerhetsfaktor för byggandet under 2023. Planering av bostadsområden och nya industriområden är fortsatt prioriterat. Ett flertal nya planer är under framtagande och förväntas kunna antas under 2023. Planeringen är främst koncentrerad till Herrljunga tätort där det finns en ökad efterfrågan på kommunala tomter samt mark för exploatering av flerbostadshus. Detta kan innebära ett ökat byggande om marknaden är gynnsam framöver.

Rekrytering och kompetensförsörjningsarbetet är en viktig utmaning då Herrljunga kommun i likhet med övriga offentliga sektorn har stora pensionsavgångar inom de närmaste åren samtidigt som demografibehovet öka, och där existerande arbetskraft svårt kan täcka behoven. Detta är en utmaning inom kommunens alla verksamheter och stort fokus under kommande år är på att fortsätta stärka våra verksamheter och deras behov av utveckling genom att arbeta med exempelvis RPA (Robotic Process Automation, dvs digitala assistenter), utveckla kommunens arbetsgivarvarumärke samt effektivisera och förbättra vår onboardingprocess och verksamhetsintroduktion.

Ökad efterfrågan och krav på välfärdstjänster som en naturlig konsekvens av demografiförändringar. För Herrljungas del innebär detta att fortsätta prioritera, effektivisera och utveckla med hjälp av digitalisering samt kompetensförsörjning. Kommunens strategiska läge inom regionen vad det gäller väg och spårbunden trafik gör Herrljunga till en del av den regionförstoring som pågår och tillsammans med möjligheter till ökat bostadsbyggande bör kommunen gynnas och skapa möjligheter till både tillväxt och arbetskraft.

Det säkerhetspolitiska läget i vår omvärld har fortsatt försämrats och totalförsvarsplaneringen har återupptagits som ett uppdrag till kommunerna. Utbildningsplanering avseende kris och beredskap samt säkerhet med syfte att förbättra den totala säkerheten och tryggheten för medborgare, företagare, förtroendevalda och medarbetare är pågående. Samtliga verksamheter i kommunen berörs.

För att klara det kommunala uppdraget gällande räddningstjänst undersöker kommunen möjlighet till samverkan eller förbundsmedlemskap med lämplig organisation.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	4	286,4	315,3	138,7	147,2	142,2
Verksamhetens kostnader	5	-774,0	-824,0	-672,3	-698,8	-703,4
Avskrivningar/Nedskrivningar	6,11,12	-62,1	-55,7	-32,8	-28,3	-30,6
Verksamhetens nettokostnader		-549,7	-564,4	-566,4	-579,9	-591,9
Skatteintäkter	7	447,9	472,4	447,9	472,4	459,9
Gen statsbidrag och utjämn	7	146,1	153,3	146,1	153,3	145,7
Verksamhetens resultat		44,3	61,3	27,6	45,8	13,8
Finansiella intäkter	8	0,5	0,8	0,8	1,1	0,9
Finansiella kostnader	9	-2,2	-7,0	-0,4	-0,8	-0,5
Resultat efter finansiella poster		42,5	55,1	27,9	46,2	14,2
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Årets resultat		42,5	55,1	27,9	46,2	14,2

Tabell: Herrljunga kommuns resultaträkning

Balansräkning

Tillgångar (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen		Budget 2022
		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	11	0,3	0,2	0,3	0,2	-
Materiella anläggningstillgångar	12	986,0	1 093,3	450,5	542,1	555,3
varav mark, byggnader och tekniska anlägg.		737,9	793,2	373,8	400,8	-
varav maskiner och inventarier		176,6	185,6	36,4	34,8	-
varav övriga materiella anläggningstillg.		71,4	114,5	40,3	106,7	-
Finansiella anläggningstillgångar	13	13,0	13,3	148,4	58,8	78,4
Summa anläggningstillgångar		999,2	1 106,8	599,2	601,2	633,7
Bidrag till statlig infrastruktur	14	2,0	1,9	2,0	1,9	1,9
Omsättningstillgångar						
Förråd/exploatering	15	6,6	7,3	2,8	2,9	2,0
Fordringar	16	162,1	170,2	101,3	111,4	40,0
Kortfristiga placeringar		-	-	-	-	-
Kassa och bank	18	54,9	83,6	25,6	51,6	20,0
Summa omsättningstillgångar		223,6	261,1	129,6	165,9	62,0
Summa Tillgångar		1 224,8	1 369,7	730,9	768,9	697,6

Tabell: Herrljunga kommuns balansräkning

Ärende 4

Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr)	Not	Koncernen		Kommunen		Budget 2022
		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	
Eget kapital						
Årets resultat		42,5	55,1	27,9	46,2	14,2
Resultatutjämningsreserv		24,5	24,5	24,5	24,5	27,3
Övrigt eget kapital		196,1	238,7	250,5	278,4	281,0
Summa eget kapital	19	263,1	318,3	302,9	349,0	322,5
Avsättningar						
Avsättningar för pension och liknande förplikt		185,0	178,8	185,0	178,8	176,1
Andra avsättningar		41,1	40,0	22,2	20,8	22,7
Summa avsättningar	20	226,1	218,8	207,2	199,6	198,8
Skulder						
Långfristiga skulder	21	491,6	597,5	53,8	63,2	60,0
Kortfristiga skulder	22	244,0	235,0	167,1	157,1	116,3
Summa skulder		735,6	832,5	220,8	220,3	176,3
Summa eget kapital, avsättn och skulder		1 224,8	1 369,7	730,9	768,9	697,6
Poster inom linjen	23					
Borgensåtagande		-	-	414,0	510,7	
Övriga ansvarsförbindelser		7,5	2,1	7,5	2,1	
Pensionsförpliktelser		-	-	-	-	
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser		-	-	-	-	

Tabell: Herrljunga kommuns balansräkning

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (mnkr)	Not	Koncern		Kommun		
		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Löpande verksamhet						
Inbetalningar från kunder		215,0	217,2	82,7	93,7	86,0
Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm		564,4	602,0	564,4	602,0	596,0
Inbetalningar av bidrag		57,8	55,5	57,8	55,5	60,0
Övriga inbetalningar		-0,8	0,2	-0,8	0,2	-
Utbetalningar till leverantörer		-271,4	-333,8	-221,5	-218,9	-235,6
Utbetalningar till anställda	5	-482,6	-505,4	-442,3	-463,3	-459,0
Utbetalningar av bidrag	5	-17,0	-16,2	-17,0	-16,2	-18,0
Övriga utbetalningar		-	-	-	-	-
Räntebetalningar	7	0,3	1,1	0,8	1,1	0,9
Ränteutbetalningar	8	-1,9	-4,7	-0,1	-0,3	-0,5
Förändring avsättning	21	-9,6	7,6	-11,4	-7,4	-6,5
Summa Löpande verksamhet		54,3	23,7	12,6	46,5	23,3
Investeringsverksamhet						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-112,0	-183,4	-60,3	-119,8	-117,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	4,2	2,3	1,8	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillg		-	-		-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillg		-	-		-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	14	1,0	89,6	-0,1	89,6	70,0
Bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-	-
Summa Investeringsverksamhet		-106,8	-91,4	-58,6	-30,2	-47,3
Finansieringsverksamhet						
Upptagande av lån		40,0	100,0	25,0	9,8	10,0
Amortering av lån		-3,0	-3,3	-	-	-
Summa Finansieringsverksamhet		37,0	96,7	25,0	9,8	10,0
Förändring av likvida medel		-15,6	28,9	-20,9	26,0	-14,0
Likvida medel vid årets början		70,4	54,9	46,5	25,6	30,0
Likvida medel vid årets slut	19	54,9	83,8	25,6	51,6	20,0
Förändring av likvida medel		-15,6	28,9	-20,9	26,0	-10

Tabell: Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

Nyckeltal

Nyckeltal (procent där inget annat anges)	Koncernen		Kommunen		
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Resultat – Kapacitet					
Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag	82,1	81,3	89,8	88,2	92,7
Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag	10,5	8,9	5,5	4,5	5,1
Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag	0,3	1,0	-0,1	-0,1	-0,1
Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag	92,8	91,2	95,3	92,6	97,7
Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag	7,2	8,8	4,7	7,4	2,3
Årets resultat/ eget kapital	16,2	17,3	9,2	13,2	4,4
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	93,4	60,4	101,0	61,8	29,9
Investeringsvolym/nettokostnader	23,0	36,1	11,3	21,8	26,7
Avskrivningar / nettoinvesteringar	55,4	30,4	54,6	23,5	20,4
Soliditet	21,5	23,2	41,4	45,4	46,2
Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt	21,5	23,2	41,4	45,4	46,2
Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt	35,8	35,6	65,5	67,5	70,9
Total skuld- och avsättningsgrad	78,5	76,8	58,6	54,6	53,8
varav avsättningsgrad	18,5	16,0	28,3	26,0	28,5
varav kortfristig skuldsättningsgrad	19,9	17,2	22,9	20,4	16,7
varav långfristig skuldsättningsgrad	40,1	43,6	7,4	8,2	8,6
Risk och kontroll					
Kassalikviditet	88,9	108,0	75,9	103,7	51,6
Rörelsekapital (mnkr)	54,9	83,6	25,6	51,6	20,0

Tabell: Herrljunga kommuns nyckeltal

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Herrljunga kommun följer i allt väsentligt den kommunala bokförings- och redovisningslagen (Lag 2018:597) men även 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 Industrielokaler 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. Den skuld som är intjänad innan 1998 är medtagen i ansvarsförbindelsen som lyfts in i balansräkningen. Herrljunga kommun har valt fullfonderingsmodellen för att det ger en mer rättvisande bild av kommunens pensionsåtagande och resultat. Enligt Länsrättens bedömning i dom 2005-09-27 mål nummer 3348-04 föreligger det inte några hinder för en högre ambitionsnivå än den miniminivå som regleras i den kommunala redovisningslagen. Redovisningen är dock inte i enlighet den kommunala bokförings- och redovisningslagen.

Värdering av kommunens pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 21.

Immateriella anläggningstillgångar

RKR R3 har tillämpats vid klassificering, redovisning, värdering, avskrivning samt upplysning av immateriella tillgångar. Kommunen har endast förvärvade immateriella anläggningstillgångar. Anläggningstillgången ska ha ett anskaffningsvärde av minst ett prisbasbelopp (48 300 kr) och en varaktighet av minst tre år för att aktiveras. Avskrivningstiden är 5 år.

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

Tabell 31 Avskrivningstider för olika materiella tillgångar.

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. Periodisering av statsbidrag och generella bidrag har gjorts enligt anvisningar i RKR R2.

Avsteg mot RKR R2 görs gällande redovisning av intäkter från Migrationsverket för flyktingar. De intäkter som ej matchats mot kostnader periodiseras 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. Total påverkan på resultatet för 2022 är en ökad intäkt på 5,3 mnkr

Leasing

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

Omklassificering från operationell till finansiell leasing avseende redovisning av lös egendom

Herrljunga Kommun har beslutat att kartlägga omfattningen av ingångna leasing- och hyresavtal samt eventuella möjligheter att få ned kostnaderna för desamma.

Herrljunga kommun kommer att redovisa den lösa egendom som klassificeras som finansiell leasing med start den 1 januari 2023

Omklassificering

Tabellen nedan visar hur nyckeltalen i balans- och resultaträkning skulle ha varit om kommunen redovisat enligt RKR R5.

Förändringar balansräkningen 2022 vid finansiell leasing

Kommunens tillgångar och skulder ökar med 0,6 respektive 0,5 miljoner kronor. Den i förhållandevis låga tillgångsökningen innebär att nyckeltal i resultat- och balansräkning inte förändras

Nyckeltal %	ÅR 2022	ÅR 2022
	Operationell leasing	Finansiell leasing
Soliditet	45,4	45,3
Skuldsättningsgrad	54,6	54,6
Andel avsättningar	26,0	25,9
Andel kortfristiga skulder	20,4	20,4
Andel långfristiga skulder	8,2	8,2

Öppet för externa transaktioner

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner till den 17 januari 2023. Därefter har kostnader och intäkter överstigande 50 tkr hänförts till redovisningsåret. Det förekommer inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

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.

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 20,8 mnkr (31,6 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Ärende 4

Not 4 Verksamhetens intäkter (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Bidrag	63,4	62,2	63,4	62,2
<i>Varav bidrag från statliga myndigheter</i>	<i>54,6</i>	<i>51,7</i>	<i>54,6</i>	<i>51,7</i>
Exploateringsintäkter	0,9	5,7	0,9	5,7
Försäljning av verksamhet	24,3	25,5	24,3	25,5
Försäljningsintäkter	100,7	127,5	12,1	17,9
Hyror och arrenden	66,6	65,3	7,5	8,4
Realisationsvinster	1,7	-	1,7	-
Taxor och avgifter	28,8	27,5	28,8	27,5
Övriga intäkter		1,6		
Summa verksamhetens intäkter	286,4	315,3	138,7	147,2

Not 5 Verksamhetens kostnader (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Inköp av anläggningstillgångar	-6,0	-4,5	-6,0	-4,5
Köp av huvudverksamhet	-91,0	-84,7	-91,0	-84,7
Lokal- o markhyror	-6,9	-5,0	-6,9	-5,0
Lämnade bidrag	-17,2	-16,6	-17,2	-16,6
Lön och soc avg*	-457,6	-477,4	-419,4	-433,5
Pensionskostnad*	-25,0	-28,0	-22,5	-28,0
Realisationsförluster	-	-0,0	-	-0,0
Skattekostnad	-2,8	2,1	-	-
Övriga kostnader	-111,6	-148,5	-53,5	-65,1
Övriga tjänster	-55,9	-61,3	-55,9	-61,3
Summa verksamhetens kostnader	-774,0	-824,0	-672,3	-698,8

*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för 2021 med 3 500 tkr och för 2022 4 900 tkr

Not 6 Av- och nedskrivningar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-34,0	-35,9	-19,6	-20,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-16,1	-19,7	-5,7	-7,3
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	-11,8	-	-7,4	-
Summa av- och nedskrivningar	-62,1	-55,7	-32,8	-28,2

Ärende 4

Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Preliminära skatteintäkter	435,5	458,2	435,5	458,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	10,8	11,1	10,8	11,1
Slutavräkning föregående år	1,6	3,0	1,6	3,0
Summa kommunalskatteintäkter	447,9	472,4	447,9	472,4

Generella statsbidrag & utjämning (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	107,6	117,2	107,6	117,2
Strukturbidrag	-	-	-	-
Regleringsbidrag/avgift	28,1	26,3	28,1	26,3
Generella bidrag från staten	0,6	4,8	0,6	4,8
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	-0,5	-5,0	-0,5	-5,0
Bidrag/Avgift för LSS-utjämning	-13,7	-13,7	-13,7	-13,7
Fastighetsavgift	23,9	23,8	23,9	23,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	146,1	153,3	146,1	153,3

Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	593,9	625,7	593,9	625,7
<i>Generella statsbidrag</i>				
<i>Skolmiljarden</i>	<i>0,6</i>	<i>1,2</i>	<i>0,6</i>	<i>1,2</i>
<i>Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre</i>	<i>-</i>	<i>2,7</i>	<i>-</i>	<i>2,7</i>
<i>Ökad specialistundersköterskekompetens inom vård och omsorg om äldre</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>
<i>Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>
<i>Tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>
<i>Statsbidrag 2022 års val</i>	<i>-</i>	<i>0,3</i>	<i>-</i>	<i>0,3</i>
<i>Statsbidrag för att säkra en god vård o omsorg av äldre personer</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Not 8 Finansiella intäkter (tkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ränteintäkter	349,7	730,0	641,8	990,9
Utdelning på aktier och andelar	68,3	31,6	68,3	31,6
Övriga finansiella intäkter	47,6	89,6	47,6	89,6
Summa Finansiella intäkter	465,6	851,2	757,7	1 112,0

Not 9 Finansiella kostnader (tkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Räntekostnader	-1 905,7	-6 694,6	-78,9	-315,1
Ränta pensionsskuld	-142,2	-227,8	-142,2	-227,8
Bankkostnader	-106,5	-106,5	-106,5	-106,5
Övriga finansiella kostnader	-70,5	-101,0	-70,5	-101,0
Summa Finansiella kostnader	-2 225,0	-7 130,0	-398,2	-750,5

Ärende 4

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ingående anskaffningsvärde	3,3	3,3	1,8	1,8
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Nyanskaffningar	-	-	-	-
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Korrigeringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	3,3	3,3	1,8	1,8
Ingående av- och nedskrivningar	-2,9	-3,0	-1,4	-1,5
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-	-
Korrigeringar	-	-	-	-
Utgående av- och nedskrivningar	-3,0	-3,1	-1,5	-1,6
Utgående bokfört värde	0,3	0,2	0,3	0,2
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5,0	5,0	5,0	5,0

Not 12 Materiella anläggningstillgångar	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Maskiner, fordon och inventarier (mnkr)				
Ingående anskaffningsvärde	378,2	380,2	93,2	74,8
Nyanskaffningar	38,5	29,0	17,4	5,1
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-36,5	-1,9	-35,8	-
Korrigeringar	-	-	-	0,6
Utgående anskaffningsvärde	380,2	407,3	74,8	80,5
Ingående av- och nedskrivningar	-221,1	-203,6	-65,7	-38,4
Årets avskrivningar	-16,1	-16,9	-5,7	-7,3
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	33,7	-	33,0	-
Korrigeringar	-	-1,9	-	-
Utgående av- och nedskrivningar	-203,6	-222,4	-38,4	-45,7

Summa utgående bokfört värde	176,6	184,9	36,4	34,8
-------------------------------------	--------------	--------------	-------------	-------------

- varav maskiner	1,5	1,1	1,5	1,1
- varav inventarier	14,8	16,8	14,8	16,8
- varav fordon	4,9	4,3	4,9	4,3
- varav IT-utrustning	15,2	12,6	15,2	12,6
- varav dotterbolag maskiner och inventarier	140,3	150,1		

Ärende 4

Not 12 Materiella anläggningstillgångar, fortsättning				
Mark, byggnader och anläggningar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ingående anskaffningsvärde	1 103,1	1 234,2	595,1	698,9
Nyanskaffningar	144,2	120,2	114,1	78,3
Investeringsbidrag	-	-	-	-
Försäljningar	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Utrangeringar	-11,7	-3,2	-8,9	-0,0
Korrigeringar	-1,2	-28,0	-1,2	-30,1
Utgående anskaffningsvärde	1 234,2	1 323,0	698,9	746,8
Ingående av- och nedskrivningar	-465,0	-496,4	-309,8	-325,2
Årets avskrivningar	-34,0	-34,3	-19,6	-20,6
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	4,7	1,9	4,3	-
Korrigeringar	-2,1	-0,3	-	-0,3
Utgående av- och nedskrivningar	-496,4	-529,1	-325,2	-346,1

Summa utgående bokfört värde	737,9	793,9	373,8	400,8
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

- varav markreserv	0,7	0,7	0,7	0,7
- varav verksamhetsfastigheter	195,5	204,0	195,5	204,0
- varav affärsfastigheter	1,1	1,1	1,1	1,1
- varav publik fastighet	41,2	55,9	41,2	55,9
- varav övriga fastigheter	135,3	168,5	135,3	265,5
- varav dotterbolagens mark, byggnader och anläggningar	363,7	363,6	-	-

Not 12 Materiella anläggningstillgångar, fortsättning				
Pågående investeringar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ingående anskaffningsvärde	135,2	40,3	110,3	40,3
Nyanskaffningar	118,9	147,9	61,5	140,1
Aktiveringar	-182,7	-73,7	-131,5	-73,7
Summa utgående bokfört värde	71,4	114,5	40,3	106,7

Pågående investeringar skrivs inte av

Summa Materiella anläggningstillgångar	985,9	1 093,3	450,5	542,2
---	--------------	----------------	--------------	--------------

Ärende 4

Genomsnittlig nyttjandeperiod	Kommun 2021	Kommun 2022
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

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Aktier och andelar				
Kommuninvest	10 038,4	10 314,0	10 038,4	10 314,0
Kooperativ utveckling Sjuhärad	5,0	5,0	5,0	5,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	100,0	100,0
Inera	42,5	42,5	42,5	42,5
Summa aktier och andelar	10 085,9	10 361,5	10 185,9	10 461,5
Långfristiga fordringar				
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	135 487,0	45 487,0
Herrljunga Folkets Park	100,0	100,0	100,0	100,0
Herrljunga Tennisklubb	1 183,3	1 166,6	1 183,3	1 166,6
Södra Skogsägarna	974,7	1 110,7	974,7	1 110,7
Andra långfristiga anläggningstillgångar	595,0	595,0	-	-
Summa långfristiga fordringar	2 853,1	2 972,3	137 745,1	47 864,3
Bostadsrätter				
Bostadsrätt	16,2	16,2	16,2	16,2
Summa bostadsrätter	16,2	16,2	16,2	16,2
Grundfondskapital				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	-	-	500,0	500,0
Summa grundfondskapital	-	-	500,0	500,0
Skattefordringar				
Uppskjutna skattefordringar	-	-	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	12 955,2	13 350,0	148 447,2	58 842,0

Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar*	3,1	3,1	3,1	3,1
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar	-1,1	-1,3	-1,1	-1,3
Summa bidrag till statlig infrastruktur	2,0	1,9	2,0	1,9

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

Not 15 Förråd/Exploatering (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Exploatering industrimark	1,8	1,9	1,8	1,9
Exploatering bostadsmark	1,0	1,0	1,0	1,0
Varulager	3,9	4,4		
Summa förråd/exploatering	6,6	7,3	2,8	2,9

Not 16 Kortfristiga fordringar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Kundfordringar	66,6	56,0	11,6	5,4
Momsfordringar	19,8	19,6	19,8	19,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	52,4	63,9	47,6	60,1
Fordran fastighetsavgift	18,6	21,7	18,6	21,7
Fordran Sparbanksstiftelsen E20	2,2	2,8	2,2	2,8
Fordringar hos Migrationsverket	-	-	-	-
Övrigt	2,5	6,2	1,5	1,7
Summa kortfristiga fordringar	162,1	170,2	101,3	111,4

Not 18 Kassa och bank (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	54,8	83,6	25,6	51,6
Summa kassa och bank	54,9	83,6	25,6	51,6

Not 19 Eget kapital (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ingående eget kapital	224,8	263,1	279,1	302,9
Årets resultat	42,5	55,1	27,9	46,2
Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS	-4,1		-4,1	-
Utgående eget kapital	263,1	318,3	302,9	349,0

Varav				
Resultatutjämningsreserv	24,5	24,5	24,5	24,5
Övrigt eget kapital	238,6	293,8	278,4	324,5

Ärende 4

Not 20 Avsättningar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	8,6	9,2	8,6	9,2
Nyintjänad pension varav:	0,4	0,1	0,4	0,1
Förmånsbestämd ålderspension	-	-	-	-
Särskild avtalspension	0,4	0,1	0,4	0,1
Efterlevandepension	-	-	-	-
Övrigt	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,2	0,1	0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,3	-	0,3	-
Övrig post	0,0	0,1	0,0	0,1
Byte av tryggande	-	-	-	-
Förändring av löneskatt	0,1	-0,0	0,1	-0,0
Utgående avsättning till pensioner och löneskatt	9,2	9,0	9,2	9,0
Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	179,3	175,8	179,3	175,8
Fullfonderingens resultatpåverkan varav:	-3,5	-4,9	-3,5	-4,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,5	4,0	2,5	4,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	3,3	-	3,3	-
Nyintjänad pension	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Årets utbetalningar	-8,2	-8,3	-8,2	-8,3
Övrig post	-0,5	-0,0	-0,5	-0,0
Byte av tryggande	-	-	-	-
Förändring av löneskatten	-0,7	-1,2	-0,7	-1,2
Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt	175,8	169,7	175,8	169,7
Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt	185,0	178,7	185,0	178,7
Övriga avsättningar (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Avsättning Tumberg, sluttäckning	16,5	16,3	16,5	16,3
Bidrag till statlig infrastruktur E20	5,7	4,5	5,7	4,5
Andra avsättningar	0,1	0,1	-	-
Uppskjutna skatter	18,9	19,2	-	-
Summa övriga avsättningar	41,1	40,1	22,2	20,8
Summa avsättningar	222,6	218,8	207,2	199,5

Not 21 Långfristiga skulder	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Låneskuld (mnkr)				
Ingående låneskuld	427,0	464,0	25,0	50,0
Upplösning	-	-	-	-
Nya lån	40,0	115,6	25,0	10,0
Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld	-3,0	-3,5	-	-0,2
Delsumma	464,0	576,1	50,0	59,8

Anlustringsavgifter	11,7	13,3	-1,3	-1,3
Investeringsbidrag	5,1	4,7	5,1	4,7
Övriga långfristiga skulder	10,9	3,4	-	-
Summa långfristiga skulder	491,6	597,5	53,8	63,2

Kreditgivare (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Kommuninvest	464,0	570,4	50,0	59,7
Leasingföretag	-	-	-	-
Summa Lånegivare	464,0	570,4	50,0	59,7

Räntebindningstider (inkl derivat)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
0-12 mån	0,22	0,21	0,23	0,29
1 år - 2 år	1,38	1,70	1,41	-
2 år - 3 år	2,70	2,53	-	-
3 år - 4 år	3,38	3,51	-	-
4 år - 5 år	4,51	4,62	-	-
5 år - 6 år	5,62	5,52	-	-
6 år - 7 år	6,69	6,37	-	-
7 år - 8 år	-	-	-	-
Summa räntebindningstider	1,97	1,54	0,82	0,29

Kapitalbindningstid (inkl derivat)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
0-12 mån	0,28	0,35	0,23	0,58
1 år - 2 år	1,42	1,69	1,41	-
2 år - 3 år	2,68	2,45	-	-
3 år - 4 år	3,37	3,62	-	-
4 år - 5 år	4,47	4,55	-	-
5 år - 6 år	5,62	5,52	-	-
6 år - 7 år	6,69	6,37	-	-
7 år - 8 år	6,69	-	-	-
Summa kapitalbindningstid	2,32	2,11	0,82	0,58

Not 22 Kortfristiga skulder (mnkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	3,0	3,4	-	-
Kortfristiga skulder till Migrationsverket	14,8	7,7	14,8	7,7
Övriga kortfristiga skulder	33,2	41,7	3,2	2,5
Testamenten	0,2	0,2	0,2	0,2
Leverantörsskulder	72,0	77,0	48,0	54,8
Personalens källskatt och avgifter	7,0	7,3	7,0	7,3
Semester och övertidsskuld	30,3	30,8	25,0	25,1
Arbetsgivaravgift	19,4	19,8	17,7	18,0
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	45,6	30,3	32,8	24,6
Upplupen särskild löneskatt	2,8	2,7	2,8	2,7
Upplupna pensionskostnader	15,6	14,3	15,6	14,3
Summa kortfristiga skulder	244,0	235,0	167,1	157,1

Not 23 Ansvarsförbindelse	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Borgensförbindelser				
Kommunägda bolag				
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	-	-	171,3	171,3
Herrljungabostäder AB	-	-	137,0	143,7
Herrljunga Vatten AB	-	-	46,0	46,0
Nossan Förvaltningsaktiebolag	-	-	59,7	149,7
Delsumma	-	-	414,0	510,7
Föreningar	7,5	2,1	7,5	2,1
Övriga borgensåtaganden	-	-	-	-
Delsumma	7,5	2,1	7,5	2,1
Summa borgensåtaganden	7,5	2,1	421,5	512,8

Pensionsförpliktelser*				
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	-	-	-	-
Pensionsförbindelser förtroendevald	-	-	-	-
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser	-	-	-	-

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

Not 24 Uppgifter om koncernbolag				
Namn	Orgnr	Ägd andel i procent	Eget kapital 2022-12	
Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag	556637-5746	100,0	24,1	
Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler	864000-0892	100,0	11,1	

Not 25 Operationell leasing (tkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Leasingavgifter förfaller nästa år	1 991,4	2 375,7	1 405,9	1 908,7
om 2-5 år	4 362,7	1 199,7	4 113,1	889,7
senare än 5 år	2 480,6	-	2 480,6	-
Summa	8 834,8	3 575,4	7 999,6	2 798,4

Ej uppsägningsbara leasingavtal med avtalstid längre än 3 år				
Maskiner och inventarier		548,9	-	548,9
Leasingavgifter förfaller nästa år		90,6		90,6
om 2-5 år		458,4	-	458,4
senare än 5 år		548,9	-	548,9
Summa		548,9		548,9

Not 26 Räkenkapsrevision (tkr)	Koncern 2021	Koncern 2022	Kommun 2021	Kommun 2022
Sakkunnigt biträde	376	387	110	120
Förtroendevalda revisorer	136	152,3	46	57,3
Summa kostnad för revision	512	539,3	156	177,3

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 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 630 209 815 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 628 058 366 kronor.

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Utfall 2022			Budget 2022			Budgetavvikelse 2022		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Budget	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	-	2,5	2,5	-	2,3	2,3	-	-0,3	-0,3
Kommunstyrelse	-22,0	64,5	42,5	-21,1	63,5	42,3	0,8	-1,0	-0,2
Bildningsnämnd	-48,2	309,9	261,7	-41,9	304,3	262,3	6,2	-5,6	0,6
Socialnämnd	-59,7	285,1	225,3	-50,6	280,2	229,6	9,1	-4,8	4,3
Teknisk nämnd	-119,8	147,7	27,9	-120,5	152,4	31,9	-0,7	4,7	4,0
Bygg och miljönämnd	-8,1	24,6	16,5	-6,5	23,3	16,8	1,6	-1,4	0,2
Effektiviseringsfond	-	-	-	-	0,5	0,5	-	0,5	0,5
Utvecklingsmedel	-	-	-	-	0,1	0,1	-	0,1	0,1
Kapitalkostnadspotten	-	-	-	-	3,9	3,9	-	3,9	3,9
Lönepotten	-	-	-	-	-0,2	-0,2	-	-0,2	-0,2
Nettokostnad	-257,8	834,3	576,5	-240,7	830,2	589,4	17,0	-4,1	12,9
Exploatering/markförsäljning	-5,7	-	-5,7	-	-	-	5,7	-	5,7
Semesterlöneskuld och upplupna löner	-	0,9	0,9	-	1,5	1,5	-	0,6	0,6
Personalomkostnader	-	6,0	6,0	-	5,5	5,5	-	-0,5	-0,5
Satsningar	-0,0	0,6	0,6	-	2,1	2,1	0,0	1,6	1,6
Övrigt	-0,2	2,1	1,9	-2,1	-	-2,1	-1,9	-2,1	-4,0
Summa finansverksamheten	-5,9	9,6	3,7	-2,1	9,1	7,0	3,7	-0,4	3,3
Återför generella bidrag	4,8	-	4,8	-	-	-	-4,8	-	-4,8
Återföring kapitalkostnad	-	-33,3	-33,3	-	-35,2	-35,2	-	-1,9	-1,9
Återföring fin post bokförda på vsh	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat före avskrivningar	-258,9	810,5	551,6	-242,9	804,1	561,2	16,0	-6,4	9,6
Avskrivningar	-	28,3	28,3	-	30,6	30,6	-	2,3	2,3
Verksamhetens nettokostnad	-258,9	838,8	579,9	-242,9	834,7	591,9	16,0	-4,1	12,0

Tabell: Herrljunga kommuns nyckeltal.

Nämnder och styrelser redovisar en positiv nettokostnadsavvikelse på 8,6 miljoner kronor. Den totala verksamhetens budgetavvikelse uppgår till 12 miljoner kronor. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelserna och nämndernas resultat.

Nämnderna

Kommunfullmäktige redovisar ett mindre överskott. Jämfört med föregående år har kostnaderna ökat med 74 tkr vilket motsvarar 8%. Revisionen redovisar ett mindre underskott, det är kostnader för den externa revisionen som överskrider budget. Valnämnden fick en extra budgetram 2022 pga att det var valår. Trots det redovisar valnämnden underskott, vilket härrör från valarbetet. Förbättrad säkerhet kring vallokaler är en av orsakerna till den ökade kostnaden.

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott om 0,9 mnkr. Servicenämnd IT står för den största delen. Inför 2022 tillskötts medel till en kultur och fritidsenhet, enheten har inte kommit igång under året och redovisar därför överskott.

Bildningsnämndens budget 2022 uppgår till 262,3 mnkr och utfallet per den 31/12-2022 är 261,7 mnkr. Nämnden redovisar därmed för år 2022 ett överskott om 0,6 mnkr jämfört mot årsbudget. Att bildningsnämnden kan redovisa en positiv avvikelse beror främst på mer intäkter än budgeterat från statsbidrag och ersättningar. Nämnden har i samband med corona fått sjuklöneersättning och

skolmiljarden. Totalt har nämnden fått 2,7 mkr i ersättning för skolmiljard och sjuklöneersättning. Även försäljning av verksamhet genom platser för barn och elever har varit högre än budgeterat och till följd även ersättningen för maxtaxa högre än budgeterat.

Även den tekniska nämnden visar ett stort överskott, 4,1 mnkr. Verksamheter med kommunbidrag redovisar ett överskott om 1,4 mnkr och verksamheter med intern finansiering redovisar överskott om 2,7 mnkr. Pandemins effekter påverkade framför allt fritidsverksamheten även våren 2022. Gata/parkverksamhetens ekonomi påverkas starkt av vinterväder, men har även haft kostnader kopplade till exploatering av Hagenområdet. Lokalvård och måltid redovisar överskott. Verksamheten har arbetat medvetet med att ordinarie personal flyttas till de områden där det saknas personal, detta har bidragit till ett minskat behov av vikarier, något som är svårt att få tag på.

Bygg och Miljönämnden visar ett överskott på 0,2 mnkr. Intäkter i form av bygglov samt planavgifter är den största orsaken till överskottet. Räddningstjänsten har för år 2022 gjort ett underskott. Huvudorsaken till underskottet är kostnader för vakansersättning på grund av personalbrist och utbildningsinsatser till följd av personalomsättning

Socialnämnden visar ett överskott på 4,3 mnkr. Överskottet beror på resultatföring av 2017 års flyktinggrupp (3,1 mnkr) samt tillkommande statsbidrag för bland annat säkerställandet av en god vård och omsorg om äldre. Nämnden har i samband med corona fått sjuklöneersättning för totalt 1,4 mnkr. Verksamheten även haft vakanta tjänster som inneburit minskade personalkostnader.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader samlas intäkter och kostnader som är kommunövergripande. De kommungemensamma intäkter- och kostnader uppgår år 2022 till 2,9 mnkr. Budget uppgår till 8,1 mnkr och det innebär en positiv budgetavvikelse på 5,2 mnkr. Den främsta orsaken till den positiva budgetavvikelsen är exploateringsintäkter på motsvarande 5,6 mnkr.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning per projekt (mnkr)	Ursprunglig budget 2022	Ombudgetering 2022	Totalt anslag 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Markköp	3,0	-	3,0	9,4	-6,4
Inventarier kommunhus	0,1	-	0,1	-	0,1
Kommunöverg förstudiemedel	1,0	-	1,0	-	1,0
Förstudie kommunhuset	-	0,1	0,1	-	0,1
Förstudie Gäsenegården	-	0,4	0,4	-	0,4
Nytt ärendesystem och e-arkiv	-	0,6	0,6	-	0,6
Nätverk	-	1,0	1,0	-	1,0
Digitalisering	1,0	-	1,0	-	1,0
Reinv server och lagring IT	2,0	1,5	3,5	1,0	2,5
Ombyggnation Wifi Bildning	-	0,4	0,4	-	0,4
Reinvestering trådlöst nätverk Hlj	0,5	-	0,5	-	0,5
Reinvestering trådlöst nätverk gem	-	-	-	1,6	-1,6
Kommunstyrelse	7,6	4,0	11,5	11,9	-0,4
Inventarier BN	1,0	-	1,0	0,9	0,1
Lekplatser	0,3	-	0,3	0,0	0,3
Förstudie Altorpskolan	-	0,2	0,2	0,2	-0,0
Inventarier Horsby	-	1,3	1,3	1,3	0,0
Inventarier Mörlanda.	0,3	-	0,3	0,3	0,0
Inventarier Alptorp	0,5	-	0,5	-	0,5
Bildningsnämnd	2,1	1,5	3,6	2,7	0,9
Inventarier	0,5	-	0,5	0,4	0,1
Infrastruktur IT	0,2	-	0,2	0,1	0,1
Nytt verksamhetssystem	1,0	-	1,0	0,1	0,9
Hjälpmedel	0,2	-	0,2	0,2	-0,0
Inventarier Hagen	0,2	0,5	0,7	-	0,7
Inventarier dagträff/hemtjänst	0,3	-	0,3	0,0	0,3
Läkemedel och värdeskåp SÄBO	0,6	-	0,6	0,6	-
Förstudie framtidens LSS	0,2	-	0,2	0,2	-
Hotellås	-	0,3	0,3	0,2	0,1
Förstudie ombyggnad Hemgården	-	0,1	0,1	0,0	0,0
Socialnämnd	3,2	0,8	4,0	1,8	2,2
Ställplatser husbilar	-	0,1	0,1	-	0,1
Mindre gatuani / GC-vägar	1,0	0,7	1,7	1,0	0,7
Asfaltering/Reinvestering gata	2,0	-	2,0	1,4	0,6
Upprustn allmänna lekplatser	0,2	-	0,2	0,2	-0,0
Upprustn parkering kyrkan + GC	-	1,1	1,1	1,2	-0,1
Lekplats Statsparken	2,5	-	2,5	2,5	-0,0
Förstudie Hagen demenscentra	-	-1,3	-1,3	0,0	-1,3
Maskiner fastighetsskötsel	0,2	-	0,2	-	0,2
VA-anlutningar	-	-	-	-0,3	0,3
Säkerhetshöjande åtgärder	1,0	-	1,0	0,8	0,2
EPC B	-	0,4	0,4	0,2	0,1
Verksamhetsanpassning	1,0	-	1,0	1,5	-0,5
Tillgänglighetsanpassning	0,5	-	0,5	0,2	0,3
Reinvesteringar	9,0	-	9,0	7,9	1,1
Brandskydd Hemgården	-	4,0	4,0	-	4,0
Hagen värme o ventilationsstyr	-	1,6	1,6	0,3	1,3
Värmevagnar måltid	-	0,2	0,2	-	0,2

Investeringsredovisning per projekt (mnkr)	Ursprunglig budget 2022	Ombudgetering 2022	Totalt anslag 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Förpackningsmaskin Matdistrib	-	-	-	0,2	-0,2
Översyn Elljusspår	-	0,1	0,1	0,1	0,0
Reinvestering skateboardpark	0,1	-	0,1	-	0,1
Discogolfbanor	0,4	-	0,4	0,5	-0,1
Idrottsmaterial/redskap	0,1	-	0,1	0,1	0,0
Städ och tvättmaskiner lokalt	0,3	-	0,3	0,1	0,2
Ombyggnad Od	-	-	-	0,1	-0,1
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	10,0	-1,5	8,5	8,3	0,1
Ombyggnad Altorp	6,0	-	6,0	0,2	5,8
Hagen ombyggn + nybyggn	60,0	5,4	65,4	68,0	-2,6
Renovering Hemgården	0,5	-	0,5	0,3	0,2
Gäsenegården attraktiva lgh	1,0	3,1	4,1	-	4,1
Exploatering	1,0	-	1,0	-0,0	1,0
Södra Horsby etapp 2	7,5	2,3	9,8	3,4	6,4
Exploateringsområde Hagen	-	6,3	6,3	2,2	4,1
Teknisk nämnd	104,3	22,4	126,7	100,4	26,4
Räddningsmateriel	0,3	-	0,3	-	0,3
Lastväxlare inkl. tank.	-	3,4	3,4	3,6	-0,2
Inventarier Räddningstjänst	0,2	-	0,2	-	0,2
Bygg och Miljönämnd	0,4	3,4	3,8	3,6	0,2
Summa	117,6	32,2	149,8	120,4	29,3

Tabell 48 Herrljunga kommuns investeringsredovisning.

Herrljunga kommuns totala investeringsbudget uppgick 2022 till 149,8 mnkr inklusive ombudgeteringar. Under året gjordes investeringar för 120,4 mnkr, vilket gav en avvikelse mot budget på 29,3 mnkr. Kommunstyrelsen har under året gjort några större markköp och har därför ett högre utfall än budget. Övriga nämnder hade lägre utfall för sina investeringar än budgeterat. Tekniska nämnden som ansvarar för den största delen av beslutade investeringar hade en positiv avvikelse på 26,4 mnkr. Den pågående investeringsprojekten löper i stort på enligt sina tidplaner och de tilldelade investeringsmedlen följer i stort budget.

En ombyggnad pågår av Mörlanda skola och projektet innebär om och tillbyggnad av skola och förskola i 3 etapper. Projektet förväntas vara klart under 2023.

Ombyggnation Od förskola/skola överlämnades till verksamheten under våren 2022. Projektet redovisar totalt ca 2,3 mnkr negativ avvikelse från total budget på 8,8 mnkr.

Ombyggnad Altorp skola projekteras för att gå ut på en förfrågan hos entreprenörer under Q3 2023.



Hagen demenscentra upphandlades Q4 2021 och byggnation startades januari 2022. Hösten 2021 inleddes förberedande åtgärder inför tillbyggnaden där omläggning av dag- och spillvattenledningar erfordrades och en pumpstation installerades på tomten samt tillkommande reservkraftkraft som har bokförts på projektets ekonomi men inte ingick i projektbudget. Projektet är i produktion med första etappen av två, vilket innebär tillbyggnaden av 38 boendelägenheter med tillhörande ytor för personal så som kontor och samvaro.

Fleråriga investeringsprojekt där total investering och utfall till och med 2022 redovisas nedan.

INVESTERINGAR	Total	Totalt utfall	Kvar
> 3 mnkr	investerings budget	tom 2022-12	av budget
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	20 000	19 864	136
Ombyggnad Od	8 800	11 149	-2 349
Ombyggnad Altorp*	32 300	473	31 827
Hagen ombyggn + nybyggn*	122 000	75 920	46 080
Hagen expl område	6 900	2 789	4 111
Södra Horsby etapp 2	16 500	10 111	6 389
Summa	206 500	120 307	86 193

Tabell: Herrljunga kommuns fleråriga investeringsprojekt över 3 mnkr

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.

Avsättningar

Förpliktelse som är säkra eller högst sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp och infriandetidpunkt.

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.

Driftredovisning

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

Eget kapital

Kommunens samlade överskott och underskott

Exploateringsverksamhet

Åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder eller industrier.

Kapitalkostnader

Periodiserad investeringsutgift. Består dels av avskrivning, 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.

Komponentavskrivning

Avskrivningsmetod som används när skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande delar är väsentlig. Respektive komponent skrivs av separat.

Likviditet

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsredskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som har förfallodag senare än ett år efter balansdagen.

MSB – Myndighet för samhällsskydd och beredskap

MSB är en statlig myndighet och har ansvar för att stödja samhällets beredskap för olyckor, kriser och civilt försvar.

Omsättningstillgång

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

RKR

RKR är ett oberoende ideellt organ som bildades 1997 av staten, Svenska Kommunförbundet och Landstingsförbundet. Utgångspunkten för RKR:s arbete är lag (2018:597) om kommunal bokföring redovisning.

Självfinansieringsgrad

Visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansierats med egna medel.

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.

WHO

World Health Organisation- Världshälsoorganisationen. Bildades 1948 och är ett av Förenta nationernas fackorgan..

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

Övrigt/Revisionsberättelse

Revisionsberättelse

2023-03-27

Till
Fullmäktige i Herrljunga kommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelser och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige. Revisorererna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Utöver löpande bevakning och granskning av nämnder har vi under året granskat delårsredovisning och årsredovisning, genomfört två fördjupade granskningar samt dialogmötena med samtliga nämnder.

Våra viktiga iakttagelser och synpunkter

Herrljunga kommunen redovisar ett positivt resultat för 2022 på 46,2 mnkr (vilket är drygt 16 mnkr högre än 2021). Det goda ekonomiska resultatet hänförs till att högre lönesummor och fler arbetade timmar som har bidragit till högre skatteintäkter samt högre intäkter från generella statsbidrag och utjämningsssystem. Två av kommunens tre finansiella mål har uppnåtts (årets resultat och soliditeten) och en har inte uppnåtts (självfinansieringsgraden).

Kommunstyrelse bedömer att två av tre verksamhetsmål för 2022 har god måluppfyllelse och en medelgod måluppfyllelse. Bedömningen av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen har förbättrats sedan föregående år men det är fortsatt svårt se vad bedömningen grundar sig på. Av denna anledning anser vi att det, i dagsläget, är svårt dra slutsatser kring måluppfyllelse av verksamhetsmål. *Vi uppmanar därför kommunstyrelsen att förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras samt hur bedömningen av måluppfyllelse görs.*

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott om 0,9 mnkr. Kommunstyrelsens resultat har påverkas stort av underskottet inom Servicenämnd IT samt överskottet för att kultur och fritidsenhet (Inför 2022 tillskotts medel till en kultur och fritidsenhet, enheten har inte kommit i gång under året och redovisar därför överskott.

Enligt 6 kap 4§ lagen om kommunal bokföring och redovisning ska inte förpliktelser som intjänats före år 1998 tas upp som skuld eller avsättning. De ska redovisas som ansvarsförbindelser. Vår granskning av årsredovisningen 2022 visar att kommunen endast redovisat pensionsskulden som avsättning och inte som ansvarsförbindelse. Nuvarande redovisning av pensioner är inte överensstämmande med lagen om kommunal bokföring och redovisning. *Vi rekommenderar därför kommunstyrelsen att återgå till en redovisning av kommunens pensionsåtaganden i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.*

Granskning av årsredovisningen 2022 visar att kommunen fortsatt inte intäktstjänat schablonbidrag för flyktingar i enlighet med god redovisningssed. *Vi rekommenderar därför kommunstyrelsen att intäktstjäna bidragen i enlighet med god redovisningssed, RKR 2.*

Granskning av årsredovisningen 2022 visar att kommunen inte redovisar några tillgångar som finansiell leasing. Enligt RKR 5 ska "ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal, om det innebär att den framtida

servicepotential eller ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. *Vi rekommenderar därför kommunstyrelsen att bedöma vilka tillgångar som bör redovisas som finansiell leasing och vilka tillgångar som fortsatt bör hanteras som operationell leasing.*

Socialnämnden redovisar ett överskott på 4,3 mnkr för 2022. Överskottet hänförs främst till resultatföring av 2017 års flyktinggrupp (3,1 mnkr), tillkommande statsbidrag, samt sjuklöneersättning i samband med corona.

Vi ser positivt på att socialnämnden har påbörjat arbete för ökad kostnadseffektivitet inom hemtjänsten. Det är dock viktigt att nämnden följer upp att vidtagna insatser börjar ge förväntade effekter. Det är även viktigt att nämnden arbetar med den upplevda kvaliteten.

Bildningsnämnden redovisar ett överskott för år 2022 på 0,6 mnkr jämfört mot årsbudget. Den positiva avvikelserna hänförs främst till mer intäkter än budgeterat från statsbidrag och ersättningar. Vi ser även positivt till bildningsnämndens ökade samverkan och samarbetet med socialtjänsten. Vi är oroliga över utvecklingen av kunskapsresultat i grundskolan, framför allt i åk 9. *Vi anser att det är viktigt att nämnden identifierar orsaker och problemområden som förklarar utvecklingen och att nämnden vidtar lämpliga åtgärder för att förbättra kunskapsresultatet.*

Bygg och miljönämnden redovisar ett överskott för år 2022 på 0,2 mnkr jämfört mot årsbudget. Överskottet hänförs framför allt till ökade intäkter för bygglov och planavgifter. Räddningstjänsten har gjort ett underskott under 2022. Vi är oroade över bemanningsproblem inom räddningstjänsten. *Vi anser att bemanningsproblematiken bör lösas innan den leder till märkbara negativa konsekvenser.*

Tekniska nämnden redovisar ett överskott för år 2022 på 4,1 mnkr jämfört mot årsbudget. Överskottet noteras både för verksamheter med kommunbidrag och verksamheter med intern finansiering, framför allt det sistnämnda.

Gemensam Servicenämnden IT/Växel/Telefoni redovisar ett underskottskott för år 2022 på drygt 4,1 mnkr jämfört mot årsbudget. Vi anser att det är viktigt att nämnden bedriver sin verksamhet inom fastställd budgetram. Därmed uppmanar vi nämnden att vidta nödvändiga åtgärder i god tid vid befarad budgetunderskott. Vi ser positivt på att nämndens arbete kopplat till verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har intensifierats under 2022.

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal redovisar ett överskott för år 2022 på drygt 0,65 mnkr jämfört mot årsbudget. Det positiva resultatet hänförs till lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt lägre sjukskrivningar under året.

Vår bedömning

Vi **bedömer** att styrelse, nämnder och beredningar i Herrljunga kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi **bedömer** även i övrigt att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att **räkenskaperna** är rättvisande, förutom kommunens redovisning av pensionsskulden och schablonbelopp av migrationspengar.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är i allt väsentligt förenligt med de finansiella mål. Då det saknas tillräckliga underlag kan vi inte uttala oss om resultatet är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om.

Vårt uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ*.

** Kommunstyrelsen, Socialnämnden, Bildningsnämnden, Tekniska nämnden, Bygg- och miljönämnden, Servicenämnden IT/Växel/Telefoni, Servicenämnden Ekonomi/Personal, Valnämnden, Krisledningsnämnden, Valberedningen, Demokratiberedningen och Arvodesberedningen).*

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Till revisionsberättelsen bifogas bilagor (1–10)

Herrljunga den 27 mars 2023

Jonny Gustafsson

Göte Olsson

Ann Welanders

Lars-Göran Karlsson

Lars-Erik Wessbo

Bilagor:

Granskningsrapporter från sakkunniga (1-4)

- Granskning av årsredovisning 2022.
- Granskning av KS Ärendeberegningsprocess,
- Granskning av ägarstyrning av kommunala bolag,
- Uppföljande granskning av genomförda granskningar,

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna för följande aktiebolag (5-9):

- Nossan förvaltningsaktiebolag (556637 - 5746).
- Herrljunga Elektriska AB (556006 - 9816).
- Herrljunga Vatten AB (556739 – 5347).
- Herrljungabostäder AB (556508 – 0909).
- Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler (864000–0892).

Verksamhetsberättelse – kommunrevision (10)

- Revisorernas redogörelse för verksamhet 2022.



HERRLJUNGA KOMMUN

Revisorernas redogörelse för verksamhetsåret 2022

2023-03-27

- **Kommunrevision**

- **Vårt uppdrag**

Kommunrevisionen är kommunfullmäktiges granskningsorgan och har till uppgift att granska nämnders och styrelser verksamhet. Revisorernas uppgift enligt kommunallagen är att granska all verksamhet som bedrivs inom styrelser och nämnders ansvarsområden i den omfattning som följer av god revisions sed. Kommunrevisionen utförs på kommunfullmäktiges uppdrag av förtroendevalda revisorer med biträde av sakkunniga yrkesrevisorer inom ramen för gällande reglemente och god revisionssed. Revisorerna bestämmer själva inom tilldelade ekonomiska ramar inriktning och omfattning av sin granskning.

Vi, kommunrevisorer i Herrljunga kommun har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet i syfte att bedöma och pröva om verksamheterna har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna har varit tillräcklig.

Granskningen har utförts i enlighet med den beslutade revisionsplanen. Revisionsplanen baserades på den bedömning av väsentlighet och risk som vi revisorer har utfört med stöd av sakkunniga biträden.

Vi, av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer har med stöd av sakkunniga biträden granskat de kommunala bolagen.

- **Organisation**

Enligt reglemente för kommunrevisionen ska revisionsgruppen i Herrljunga kommun bestå av 6 förtroendevalda revisorer. Revisionsgruppen har under 2022 bestått av 5 fullmäktige valda revisorer, då en av valda revisorer har gått bort.

Namn	Uppdrag	Övriga uppdrag
Jonny Gustafsson	Revisor, ordf.	Lekmannarevisor för Nossans Förvaltningsaktiebolag.
Göte Olsson	Revisor, v. ordf.	Lekmannarevisor för Herrljunga Bostäder AB och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.
Ann Welanders	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Nossans Förvaltningsaktiebolag.
Lars-Erik Wessbo	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Elektriska AB och Herrljunga Vatten AB.
Lars-Göran Karlsson	Revisor	Lekmannarevisor för Herrljunga Bostäder AB och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

För fullgörande av revisionen har revisorerna biträttats av Deloitte AB. Avtal med sakkunniga biträden innebär att Deloitte AB granskar delårsbokslut, årsredovisning samt vid behov genomför de fördjupande granskningar som revisorerna finner påkallade. Deloitte stödjer även revisorerna i det löpande revisionsarbetet.

- **Verksamhet och insatser**

Nedan redovisas kommunrevisorernas sammanträden, granskningsinsatser, dialogmöten och övrig informationsinsamling under 2022.

- **Sammanträden och övriga möten**

Kommunrevisionen har under året haft 11 ordinarie sammanträden. Kommunrevisionen har även haft möten och överläggningar med KF-presidiet.

- **Grundläggande granskning**

Löpande bevakning

Revisionen har löpande följt nämndernas arbete genom att ta del av protokoll och handlingar. Utöver läsning av protokoll och handlingar och dialogmöten har politiska företrädare och tjänstemän bjudits in för att presentera sina ansvarsområden eller för en redovisning av frågeställningar som revisorerna aktualiserat, bland annat ordförande och v. ordf. social- och omvårdnadsnämnden, kommundirektören, förvaltningschefer samt ekonomichefen.

Granskning av ansvarsutövande

För att få ökad kännedom om nämndernas förutsättningar, beslut, ambitioner och interna kontroll samt för att etablera kontakt med nämnderna/styrelserna har revisionen under hösten 2022 haft dialogmöte (granskning av ansvarsutövande) med presidier och förvaltningschefer i samtliga nämnder. Under möten har revisionen framför allt fokuserat på följande områden: mål, personal, uppföljning av ekonomi och verksamhet, nyckeltal, intern kontroll samt uppföljning av tidigare granskningar.

Återkoppling med revisorernas väsentligaste iakttagelser har delgetts nämnderna i form av en missivskrivelse. Nedan redovisas en sammanfattning av dialogmötena.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har påbörjat arbete kring kommunutvecklingen, inte minst när det gäller befolkningstillväxt. Det finns vision, planer och att flertal aktiviteter har genomförts eller kommer genomföras, såsom framtagningsplan, varumärkesstrategi, marknadsföringsaktiviteter, inrättande av kultur och fritidsenhet. Kommunrevisionen noterar även kommunstyrelsens arbete med målstrukturen och internkontrollen.

Bildningsnämnden

Kommunrevisionen ser positivt på bildningsnämndens ökade samverkan och samarbetet med socialtjänsten. Kommunrevisionen är oroliga över utvecklingen av studieresultatet i grundskolan (åk 9) samt stökigheter på högstadieskolan. Kommunrevisionen är förvånade över bildningsnämndens agerande på den försämrade studieresultatet i åk 9, skolår 2021/2022.

Socialnämnden

Kontinuiteten och stabiliteten inom chefsgruppen är på rätt väg. Nämnden har påbörjat arbete för ökad kostnadseffektivitet inom hemtjänsten. Viktigt att nämnden följer upp att vidtagna insatser börjar ge förväntade effekter. Det är även viktigt att nämnden arbetar med den upplevda kvaliteten. Socialnämnden saknar en äldreomsorgsplan.

Tekniska nämnden

Nämnden prognoserar en budget i balans för 2022. Nämndens relation med kommunrevisionen har utvecklats till det bättre under de senaste åren. Kommunrevisionen uppmuntrar tekniska nämnden (from 1 januari 2023, Internservice nämnden) att hos kommunfullmäktige initiera framtagningsplan. Samt, att i dialog med kommunstyrelse förtydliga ansvar och roller kopplade till kommunens fastigheter/lokaler.

Bygg- och miljönämnden

Nämnden arbetar för en budget i balans för 2022. Nämnden kommer framöver fokusera på att fastighetsägare i Herrljunga kommun som missköter sina fastigheter. Kommunrevisionen är oroade över bemanningsproblem inom räddningstjänsten. Problematiken bör lösas innan den leder till märkbara negativa konsekvenser. Vi uppmanar bygg- och miljönämnden (from 1/1 2023, Samhällsbyggnadsnämnden) att se över möjlighet att införa mål på täckningsgrad för tillsynsverksamhet.

Servicenämnd (IT, växel, telefoni)

Nämnden prognoserar ett budgetunderskott om ca 4,9 mnkr för 2022. Även om nämnden anser att verksamheten har varit underfinansierat under de senaste åren är det viktigt att nämnden bedriver sin verksamhet inom fastställd budgetram. Enligt uppgifter är informationssäkerhet och IT-säkerhet i Vårgårda och Herrljunga kommun väldigt hög, vilket vi ser positivt på. Vi ser positivt på att nämnden har lyckats minska antal öppna ärenden. Vi noterar även att nämndens arbete kopplat till verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har intensifierats under 2022.

• **Fördjupade granskningar**

För att klargöra om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig har kommunrevisionen genomfört två fördjupade granskningar samt granskning av delårsrapporten och årsredovisningen för 2022 (se bilagor).

Granskning av ägarstyrning av kommunala bolag

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt att ägarstyrningen över de kommunala bolagen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Granskningen har resulterat i ett antal iakttagelser, bland annat (*se särskild rapport för samtliga iakttagelser*);

- Herrljunga kommun saknar en övergripande bolagspolicy. Till viss del täcks de delar som brukar finnas med i en bolagspolicy i de gemensamma ägardirektiven.
- Nossan Förvaltningsaktiebolag har ingen verkställande direktör. Ansvaret har flyttats till styrelsen samt en verkställande tjänsteperson. Nossan köper all IT och administrativt stöd av kommunen.
- Kommunstyrelsen har ägardialoger med dotterbolagen två gånger per år. – dock inte några särskilda ägardialoger med Nossan Förvaltningsaktiebolag. I stället deltar ordförande i Nossan Förvaltningsaktiebolag tillsammans med ks vid deras ägardialoger med dotterbolagen.

Granskningen har resulterat i följande **bedömning**; att kommunstyrelsen till viss del säkerställt att ägarstyrningen över de kommunala bolagen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Med utgångspunkt i genomförd granskning har revisionen lämnat ett antal **rekommendationer** till kommunstyrelsen:

- att se över möjlighet att ta fram en övergripande bolagspolicy.
- att uppdatera och revidera ägardirektiven.
- att föreslå bolagen att fastställa gällande ägardirektiv årligen i samband med bolagens årsstämmor.
- att årligen pröva de kommunala bolagen och sammanfatta ställningstagandet i ett överklagbart beslut.
- att säkerställa att kommunens uppdrag/direktiv till bolagen sker genom ägardirektiven.
- att tillsammans med Nossan konkretisera bolagets (ska det vara bolagets) övergripande styrning och uppföljning av dotterbolag.

Granskning av kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt en ändamålsenlig och effektiv beredning av ärenden i enlighet med lagstiftning, gällande riktlinjer och allmän praxis.

Granskningen har resulterat i ett antal iakttagelser, bland annat (*se särskild rapport för samtliga iakttagelser*);

- Det saknas tydliga kvalitetskriterier kring vad som är en accepterad kvalitetsnivå på beslutsunderlag.
- Visa av granskade ärenden har inte fullt ut beretts i enlighet med riktlinjer och rutiner, detta gäller framför allt tjänsteskrivelser.
- De flesta områden som enligt tjänsteskrivsemallen kan konsekvensbedömmas är av frivillig karaktär.
- Få ärenden återemitteras för komplettering av underlag.
- Dagens ärendehanteringssystem upplevs som ej ändamålsenligt ur en kvalitets- och effektivitetsaspekt. Det pågår dock upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem.
- KS internkontrollplan för 2022 omfattar inte kontroller gällande beredningsprocessen eller kvalitet i beslutsunderlagen.

Granskningen har resulterat i följande **bedömning**; att kommunstyrelsen till stor del *har en ändamålsenlig och effektiv beredning av ärenden*.

Med utgångspunkt i genomförd granskning har revisionen lämnat ett antal **rekommendationer** till kommunstyrelsen:

- att föra en dialog i kommunstyrelsen om kvalitet på beslutsunderlagen (framför allt med avseende på allsidighet och konsekvensbedömning).
- att fastställa vad som är en accepterad kvalitetsnivå på beslutsunderlag.
- att utveckla former för kvalitetskontroll av beslutsunderlag framför allt tjänsteskrivelsernas kvalitet.
- att förtydliga riktlinjer gällande kravet och ev. undantag på tjänsteskrivelser.
- att säkerställa att tjänsteskrivelser utformas i enlighet med tjänsteskrivsemallen.
- att ta fram och besluta om kriterier för prioriteringsordning.
- att överväga att inkludera ärendeberedningsprocessen i den interna kontrollen.

Uppföljningsgranskning

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av tidigare genomförda granskningar.

Granskningen har resulterat i ett antal iakttagelser, bland annat (*se särskild rapport för samtliga iakttagelser*);

- Vår bedömning är att tekniska nämnden till viss del vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av kostverksamheten
- Vår sammanfattande bedömning är att servicenämnden till viss del vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av upphandling och inköpsprocessen.
- Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till viss del vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av investeringsprocessen.
- Vår sammanfattande bedömning är att socialnämnden i huvudsak vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av kvalitet och effektivitet i äldreomsorgen.
- Vår sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till viss del vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av intern styrning- och kontroll.

Granskningen har resulterat i följande **bedömning**; att kommunstyrelsen till viss del vidtagit tillfredsställande åtgärder till följd av granskning av tidigare genomförda granskningar.

Med utgångspunkt i genomförd granskning har revisionen lämnat en **rekommendation** till kommunstyrelsen att sträva efter att i stor utsträckning vidta åtgärder i enlighet med rekommendationerna.

- **Granskning av bokslut och årsredovisning**

Revisorerna ska enligt kommunallagen pröva om räkenskaperna är rättvisande samt bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Kommunallagen föreskriver att budgeten ska innehålla mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen redovisas de finansiella målen och verksamhetsmålen samt en utvärdering av måluppfyllelse.

Granskningen av årsredovisningen för Herrljunga kommun har resulterat i följande iakttagelser och bedömningar;

- Årsredovisningen bedöms uppfylla de krav på innehåll som ställs på en årsredovisning i LKBR och RKR.
- Balanskravet bedöms vara uppfyllt.
- De finansiella målen och verksamhetsmålen som fullmäktige beslutat om redovisas i årsredovisningen.
- Otydligt hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse trots att endast ett fåtal indikatorer är uppfyllda. I dagsläget, är svårt dra slutsatser kring uttalandet om måluppfyllelse.
- Otydligt vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras.
- Oklart vilka tillgångar som bör redovisas som finansiell leasing och vilka tillgångar som fortsatt bör hanteras som operationell leasing.
- Kommunstyrelsen tillämpar en redovisningsmetod för pensionerna som inte är i överensstämmelse med den metod som lagen om kommunal bokföring och redovisning anger.
- Kommunstyrelsens redovisning av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen är inte i enlighet med god redovisningssed.

Med utgångspunkt i den gjorda granskningen lämnas följande **rekommendationer** till kommunstyrelsen:

- Att ändra till en redovisningsmetod för pensioner som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning.
- Att se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed (återkommande synpunkt).

- att ta ställning till vilka tillgångar som ska redovisas som finansiell leasing. Denna punkt påverkar redovisningen av kostnader samt balansräkningen varför det är av vikt att redovisningen av dessa tillgångar sker i enlighet med rkr's rekommendationer 2023 pga. införandet av ISA-standard. (Vi anser att ni som förtroendevalda revisorer bör ta med denna punkt i er revisionsberättelse.)
- att förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om målpuppfyllelsen är god eller behöver förbättras. Det bör tydliggöras hur bedömningen av målpuppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse men utifrån indikatorerna kan det vara svårt för läsaren att förstå hur bedömningen gjorts.

- **Lekmannarevision**

Vi, lekmannarevisorer i Herrljunga kommun har genomfört granskning av Nossan förvaltningsaktiebolag, Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, Herrljungabostäder AB samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi har planerat och genomfört granskningar för att i rimlig grad försäkra sig om att bolagens verksamheter sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagens interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utgått från de beslut bolagens ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheterna håller sig inom de ramar som bolagsordningarna anger.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Samtal om resp. bolags verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer har genomförts med VD.

Lekmannarevisionen har resulterat i följande **bedömningar** (gäller samtliga bolagen);

- att resp. bolags verksamhet har sköts på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.
- att resp. bolags verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt.
- att resp. bolags interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

- **Kommunikation och information**

Revisorerna i Herrljunga kommun är väl kända för allmänheten, vilket medfört att information och kommunikation huvudsakligen skett i form av enskilda samtal med kommuninvånare som hört av sig till revisorerna. Förda samtal och/eller framförda synpunkter har rapporterats till revisionskollegiet.

Herrljunga den 27 mars 2023

Jonny Gustafsson

Göte Olsson

Ann Welanders

Lars-Göran Karlsson

Lars-Erik Wessbo



Granskning av årsredovisning 2022-12-31

Herrljunga kommun

Mars 2023

Innehåll

Inledning och sammanfattning	2
1. Granskningsresultat	4

Inledning och sammanfattning

Uppdrag och bakgrund

Revisorerna prövar, enligt kommunallagen, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas eller fullmäktigeberedningarnas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmanrevisorer som utsetts i juridiska personer, även verksamheten i de juridiska personerna. Revisorerna ska bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenlig med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av delårsrapporten och årsredovisningen.

Enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska en kommuns årsredovisning bestå av en resultaträkning, en balansräkning, en kassaflödesanalys, noter, en driftredovisning, en investeringsredovisning och en förvaltningsberättelse. Sammanställda räkenskaper ska ingå i årsredovisningen om sådana upprättas enligt 12 kap 2§. Årsredovisningens delar ska upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller regionens ekonomiska ställning.

Rådet för kommunal redovisning (RKR), som har till uppgift att främja och utveckla god redovisningssed i kommuner och landsting i enlighet med LKBR, har gett ut rekommendationer för den kommunala redovisningen. I tillämpliga delar kan även normering från Redovisningsrådet och Bokföringsnämnden användas. Enligt kommunallagen (KL) är det kommunstyrelsen som ansvarar för årsredovisningens upprättande.

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Herrljunga kommun har Deloitte genomfört en granskning av kommunens årsredovisning per 2022-12-31.

Metod

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed för kommunal verksamhet. Det innebär att vi har planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. Revisionen har omfattat att utifrån en bedömning av väsentlighet och risk granska ett urval av underlag till belopp och annan information i årsredovisningen.

I revisionen har också ingått att pröva redovisningsprinciperna och kommunstyrelsens tillämpning av dem. Det ingår även att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som kommunstyrelsen gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen.

Vid granskningen har vi utgått från utkast, version daterad 2023-03-09. Om förändringar sker i texten efter detta kan det påverka de iakttagelser och rekommendationer som nämns i denna rapport liksom ev. svaret på revisionsfrågan.

Revisionsfrågor och kriterier

Uppfyller årsredovisningen som dokument de krav som ställs? Samt ger den en rättvisande bild och är resultatet förenligt med de mål som beslutats?

- Dvs. en bedömning görs av om årsredovisningen innehåller alla delar som LKBR anger ska finnas med. Samt om årsredovisningen ger en rättvisande bild och är resultatet förenligt med de mål som beslutats?

Bedöms räkenskaperna som rättvisande och är resultatet i årsredovisningen förenligt med de mål fullmäktige beslutat?

- Dvs. redogör årsredovisningen för utfallet av verksamheten, samt den ekonomiska ställningen på ett sätt som uppfyller de krav som KL och LKBR ställer? Uppfyller årsredovisningen i allt väsentligt rekommendationerna från RKR? Vi drar en slutsats kring detta utifrån en genomgång av väsentliga resultat- och balansposter med avseende på olika aspekter som fullständighet, riktighet, existens, tillhörighet, periodisering, värdering, äganderätt samt innehåll och presentation. Urvalet av vad som granskas görs utifrån en bedömning av väsentlighet och risk.

Redogör årsredovisningen för måluppfyllelsen på ett sätt som motsvarar utfallet? Är balanskravet uppfyllt?

- Bedömning av måluppfyllelse utifrån de kriterierna fullmäktige/kommunen beslutat om.
- Bedöms balanskravet bedöms vara uppfyllt.

Svar på revisionsfrågan

Årsredovisningen bedöms uppfylla de krav på innehåll som ställs på en årsredovisning i LKBR och RKR.

De finansiella målen och verksamhetsmålen som fullmäktige beslutat om redovisas i årsredovisningen. Det noteras att bedömningen av måluppfyllelsen har förbättrats sedan föregående år men att det fortsatt kan vara svårt se vad bedömningen grundar sig på.

Balanskravet bedöms vara uppfyllt.

Den finansiella redovisningen bedöms i allt väsentligt vara rättvisande men kommunen redovisar pensionerna på ett sätt som inte står i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Iakttagelser och noteringar

Vid granskning av väsentliga resultatposter och balansposter samt måluppfyllelse har vi gjort följande väsentliga iakttagelser eller noteringar. (För den totala sammanställningen se Excel-tabeller på följande sidor):

- Avsättning för pensioner
- Redovisning av schablonbidrag för flyktingar
- Finansiell leasing
- Bedömning av måluppfyllelse

Rekommendationer

Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- ändra till en redovisningsmetod för pensioner som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning (återkommande synpunkt vilken vi anser att ni som förtroendevalda revisorer bör ta med i er revisionsberättelse).
- se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed (återkommande synpunkt).
- att ta ställning till vilka tillgångar som ska redovisas som finansiell leasing. Denna punkt påverkar redovisningen av kostnader samt balansräkningen varför det är av vikt att redovisningen av dessa tillgångar sker i enlighet med rkr rekommendationer 2023 pga. införandet av ISA-standard. (Vi anser att ni som förtroendevalda revisorer bör ta med denna punkt i er revisionsberättelse.)
- förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras. Det bör tydliggöras hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse men utifrån indikatorerna kan det vara svårt för läsaren att förstå hur bedömningen gjorts.

Jönköping den 22 mars 2023

DELOITTE AB

Pernilla Rehnberg
Auktoriserad revisor

Annika C Karlsson
Certifierad kommunal revisor

1. Granskningsresultat

1.1 Kvalitetssäkring av årsredovisningens delar

Nedan presenteras vår granskning av årsredovisningen baserat på revisionskriterierna. För att tydliggöra huruvida kommunens årsredovisning är i överensstämmelse med kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning finns nedan en tabell över ett antal lagkrav:

Lagkrav	Lagrum	Uppfylls?
Uppfylls kraven på årsredovisningens innehåll enligt 4 kap LKBR?	4 kap 1 § LKBR	Ja
Finns upplysning om skälen till ev avvikelser från normgivande organ på det kommunala området (RKR)?	4 kap 3§ LKBR 9 kap LKBR	Ja
Följs uppställningsformerna för resultat och balansräkning?	5 och 6 kap LKBR	Ja
Innehåller förvaltningsberättelsen en utvärdering av kommunens ekonomiska ställning?	11 kap 9§ LKBR	Ja
Lämnas de ytterligare upplysningar som krävs för att bilden ska bli rättvisande?	4 kap 3§ LKBR 9 kap LKBR	Ja
Finns upplysningar om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.	4 kap 3§ LKBR/11 kap 3§ LKBR	Ja
Finns översikt över utvecklingen av kommunens eller regionens verksamhet?	11 kap 1§ LKBR	Ja
Finns upplysningar om kommunens förväntade utveckling?	11 kap 4§ LKBR	Ja
Finns upplysningar om väsentliga personalförhållanden och uppgift om sjukfrånvaro?	11 kap 5-6§§ LKBR	Ja
Finns en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet?	10 kap 2§ LKBR	Ja
Finns en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.	10 kap 1§ LKBR	Ja
Anges hur ett eventuellt negativt resultat ska regleras – är balanskravet uppfyllt?	11 kap 10§ LKBR	Ja
Hur målen för god ekonomisk hushållning uppnåtts?	11 kap 9§ LKBR	Ja
Ingår sammanställda räkenskaper för ev kommunal koncern?	12 kap 1§ LKBR	Ja

1.2 Måluppfyllelse

Nedan följer en bedömning av om de finansiella målen är uppfyllda, om verksamhetsmålen är uppfyllda samt en redogörelse för de iakttagelser som gjorts i granskningen av resultat- och balansräkning samt övriga delar av årsredovisningen.

Finansiella mål	Återkoppling till målen i årsredovisningen	Kommunstyrelsens bedömning	Deloittes bedömning
Årets resultat, % av skatte- och bidragsintäkter ska uppgå till 2%.	Under år 2022 har kommunens resultat uppgått till 7,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Målet uppfylls	Vi delar kommunstyrelsens bedömning
Självfinansieringsgraden av investeringar ska uppgå till 70% år 2022.	Självfinansieringsgraden har under år 2022 uppgått till 64 procent.	Målet uppfylls inte	Vi delar kommunstyrelsens bedömning
Soliditeten ska inte understiga 35 procent.	Soliditeten under 2022 uppgår till 45,4%.	Målet uppfylls	Vi delar kommunstyrelsens bedömning
Uppfyllelse av verksamhetsmål	Återkoppling till målen i årsredovisningen	Kommunstyrelsens bedömning	Deloittes bedömning
Herrljunga arbetar med tre övergripande fokusområden. En välkomnande och attraktiv kommun	Enligt årsredovisningen utgörs målet av tre delmål som redovisas med beskrivande text och 14 indikatorer. 4 indikatorer redovisas som uppfyllda, resterande ej uppfyllda eller saknar utfall/målvärde.	God måluppfyllelse	Vår uppfattning är att kommunstyrelsen behöver förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras. Det bör tydliggöras hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse trots att endast ett fåtal indikatorer är uppfyllda. Vår bedömning är att det, i dagsläget, är svårt dra slutsatser kring uttalandet om måluppfyllelse.
En hållbar och inkluderande kommun	Enligt årsredovisningen utgörs målet av tre delmål som redovisas med beskrivande text och 16	God måluppfyllelse	Vår uppfattning är att kommunstyrelsen behöver förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras.

	indikatorer. 10 indikatorer redovisas som uppfyllda, resterande ej uppfyllda eller saknar utfall/målvärde.		Det bör tydliggöras hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse trots att endast ett fåtal indikatorer är uppfyllda. Vår bedömning är att det, i dagsläget, är svårt dra slutsatser kring uttalandet om måluppfyllelse.
En utvecklande kommun	Enligt tillhandahållen bilaga utgörs målet av tre delmål som redovisas med beskrivande text och 19 indikatorer. 9 indikatorer redovisas som uppfyllda, resterande ej uppfyllda eller saknar utfall/målvärde.	Medelgod måluppfyllelse	Vår uppfattning är att kommunstyrelsen behöver förtydliga vilka kriterier som används för att bedöma om måluppfyllelsen är god eller behöver förbättras. Det bör tydliggöras hur bedömningen av måluppfyllelse görs då bedömningen ofta landar i god eller medelgod uppfyllelse trots att endast ett fåtal indikatorer är uppfyllda. Vår bedömning är att det, i dagsläget, är svårt dra slutsatser kring uttalandet om måluppfyllelse.

1.3 Finansiella dokument

Granskning av finansiella dokument	Iakttagelser	Förslag till rekommendation
Materiella anläggningstillgångar	Finansiell leasing Vi har noterat att kommunen inte redovisar några tillgångar som finansiell leasing. Enligt RKR 5 ska <i>"ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal, om det innebär att den framtida servicepotential eller ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren."</i> Vissa tillgångar kommer fortsatt att redovisas som operationell leasing. Kommunen har inte gjort någon bedömning av detta och därmed har RKR 5 inte tillämpats i redovisningen 2022.	Vi rekommenderar kommunstyrelsen att bedöma vilka tillgångar som bör redovisas som finansiell leasing och vilka tillgångar som fortsatt bör hanteras som operationell leasing. Som grund för denna bedömning bör RKR 5 användas.

Avsättningar**Avsättning för pensioner**

Efter beslut i kommunfullmäktige har Herrljunga kommun sedan 2019 redovisat pensioner enligt fullfonderingsmodellen. Detta innebär att alla pensionsåtaganden redovisas under posten avsättningar i balansräkningen. Kommunen redovisade tidigare åtaganden för pensioner gjorda innan 1998 som ansvarsförbindelser – i årsredovisningen 2022 redovisas 0 kr som ansvarsförbindelse för pensioner men 178,7 mkr som avsättning för pensioner. Enligt 6 kap 4§ lagen om kommunal bokföring och redovisning ska inte förpliktelser som intjänats före år 1998 tas upp som skuld eller avsättning. De ska redovisas som ansvarsförbindelser.

Dvs. kommunens redovisning av pensionsskulden sker inte på det sätt som lagstiftaren tänkt. Den förändring som kommunen beslutade om ledde också till att kommunens egna kapital sjönk.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att tillämpa en redovisningsmetod för pensionerna som är i överensstämmelse med den metod som lagen om kommunal bokföring och redovisning anger. Den redovisningsmetod som Herrljunga kommun använder är ännu inte införd i lagen.

Resultaträkning**Schablonbidrag för flyktingar**

Vad gäller schablonbidrag för flyktingar så anger kommunen följande som redovisningsmetod;

”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. Vi anser att kommunen inte bokför dessa intäkter på det sätt som nämns i RKR:s rekommendationer och därmed inte i enlighet med god redovisningssed.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte provides industry-leading audit and assurance, tax and legal, consulting, financial advisory, and risk advisory services to nearly 90% of the Fortune Global 500® and thousands of private companies. Our professionals deliver measurable and lasting results that help reinforce public trust in capital markets, enable clients to transform and thrive, and lead the way toward a stronger economy, a more equitable society and a sustainable world. Building on its 175-plus year history, Deloitte spans more than 150 countries and territories. Learn how Deloitte’s more than 345,000 people worldwide make an impact that matters at www.deloitte.com.

Our advice is prepared solely for the use of the client. You may not disclose it or its contents to any other person without our prior written consent. No other person may rely on the advice and we accept no responsibility to any other person.



KS § 44

DNR KS 2023/29

Över- och underskottshantering 2022 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper ska nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp ska hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåtts. Om ett underskott överförs till nämnd ska detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter. Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande. För servicenämnderna ska servicenämnden godkänna ett användande av överskott. Underskott ska inarbetas under de kommande tre åren. Enligt upprättad årsredovisning för 2022 uppgår nämndernas avvikelser från budget till totalt plus 7 808 tkr. Korrigering har gjorts med totalt -1 719 tkr, varav demografimodell 4 070 tkr och flyktingbuffert -5 004 tkr. Kommunfullmäktige beslutade i samband med avskrivningen av tekniska nämndens underskott 2019 att årlig redovisning av kostnader för vinterväghållning ska ske. Bilaga på detta bifogas. Samtliga nämnder förutom kommunfullmäktige samt servicenämnd ITVT redovisar överskott. Kommunfullmäktiges underskott avräknas mot tidigare års överskott och behöver därmed inte arbetas in. Servicenämnd ITVT:s ackumulerade underskott avskrevs 2021 och därmed blir årets underskott lika med ackumulerat. Från 2023-01-01 har bygg- och miljönämnden samt tekniska nämnden upphört och samhällsbyggnadsnämnd samt internservicenämnd har införts. Fritidsenheten har också flyttats från teknisk nämnd till kommunstyrelsen. Då det inte redovisas resultat på lägre nivå än nämndnivå föreslås därför ackumulerade resultat för de upphörda nämnderna att skrivas av.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-01
Bilaga kostnader vinterväghållning

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:
 - Korrigerat resultat från 2022 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
 - Tekniska nämndens ack resultat avskrivs då nämnden upphört per 2022-12-31
 - Bygg och miljönämndens ack resultat förs över till Samhällsbyggnadsnämnden
 - Enligt beslut från servicenämnd IT/växel/telefoni föreslås att årets underskott skrivs av
 - Enligt beslut från servicenämnd ekonomi/personal föreslås att årets överskott förs över till över/underskottsredovisningen
 - Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:



Fortsättning KS § 44

NÄMNDER		Korr resultat	Avskrivning/ Överföring	
Belopp netto (tkr)	IB 2022	2022	2022	UB 2022
Kommunfullmäktige	634	-522		112
Kommunstyrelse exkl SeN	75	-693		-618
Servicenämnder	0	-911	1 296	386
Bildningsnämnd	-946	2 019		1 074
Socialnämnd	3 121	1 933		5 054
Teknisk nämnd	12 425	4 034	-16 460	0
Bygg- och miljönämnd	387	227	-614	0
Internservicenämnd	0	0		0
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	614	614
Summa	15 697	6 089	-15 164	6 622

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Korrigerat resultat från 2022 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
2. Tekniska nämndens ackumulerade resultat avskrivs då nämnden upphört per 2022-12-31
3. Bygg och miljönämndens ackumulerade resultat förs över till samhällsbyggnadsnämnden.
4. Enligt beslut från servicenämnd IT/växel/telefoni föreslås att årets underskott skrivs av
5. Enligt beslut från servicenämnd ekonomi/personal föreslås att årets överskott förs över till över/underskottsredovisningen
6. Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:

NÄMNDER		Korr resultat	Avskrivning/ Överföring	
Belopp netto (tkr)	IB 2022	2022	2022	UB 2022
Kommunfullmäktige	634	-522		112
Kommunstyrelse exkl SeN	75	-693		-618
Servicenämnder	0	-911	1 296	386
Bildningsnämnd	-946	2 019		1 074
Socialnämnd	3 121	1 933		5 054
Teknisk nämnd	12 425	4 034	-16 460	0
Bygg- och miljönämnd	387	227	-614	0
Internservicenämnd	0	0		0
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	614	614
Summa	15 697	6 089	-15 164	6 622

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder



Över- och underskottshantering 2022 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper skall nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp skall hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåts. Om ett underskott överförs till nämnd skall detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter. Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande. För servicenämnderna ska servicenämnden godkänna ett användande av överskott. Underskott ska inarbetas under de kommande tre åren.

Enligt upprättad årsredovisning för 2022 uppgår nämndernas avvikelser från budget till totalt plus 7 808 tkr. Korrigering har gjorts med totalt -1 719 tkr, varav demografimodell 4 070 tkr och flyktingbuffert -5 004 tkr. Kommunfullmäktige beslutade i samband med avskrivningen av tekniska nämndens underskott 2019 att årlig redovisning av kostnader för vinterväghållning ska ske. Bilaga på detta bifogas. Samtliga nämnder förutom kommunfullmäktige samt Servicenämnd IT redovisar överskott. Kommunfullmäktiges underskott avräknas mot tidigare års överskott och behöver därmed inte arbetas in. Servicenämnd ITs ackumulerade underskott avskrevs 2021 och därmed blir årets underskott lika med ackumulerat. Från 2023-01-01 har Bygg och miljönämnden samt Tekniska nämnden upphört och Samhällsbyggnadsnämnd samt Internservicenämnd har införts. Fritidsenheten har också flyttats från Teknisk nämnd till Kommunstyrelsen. Då det inte redovisas resultat på lägre nivå än nämndsnivå föreslås därför ackumulerade resultat för de upphörda nämnderna att skrivas av.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-01
Bilaga kostnader vinterväghållning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

- Korrigerat resultat från 2022 enligt sammanställningen nedan överförs till överskottsredovisningen.
- Tekniska nämndens ack resultat avskrivs då nämnden upphört per 20221231
- Bygg och miljönämndens ack resultat förs över till Samhällsbyggnadsnämnden
- Enligt beslut från servicenämnd IT/växel/telefoni föreslås att årets underskott skrivs av
- Enligt beslut från servicenämnd ekonomi/personal föreslås att årets överskott förs över till över/underskottsredovisningen



Överskottsredovisningen efter årets korrigerade resultat:

NÄMNDER		Korr resultat	Avskrivning/Överföring	
Belopp netto (tkr)	IB 2022	2022	2022	UB 2022
Kommunfullmäktige	634	-522		112
Kommunstyrelse exkl SeN	75	-693		-618
Servicenämnder	0	-911	1 296	386
Bildningsnämnd	-946	2 019		1 074
Socialnämnd	3 121	1 933		5 054
Teknisk nämnd	12 425	4 034	-16 460	0
Bygg- och miljönämnd	387	227	-614	0
Internservicenämnd	0	0		0
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	614	614
Summa	15 697	6 089	-15 164	6 622

Kaisa Lundqvist
EkonomichefExpedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom Samtliga nämnder
till:



Bakgrund

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper skall nämndernas under- respektive överskott överföras till kommande år. Vid fastställande av belopp skall hänsyn tas till orsaker till över/underskott och om beslutad verksamhet uppnåts. Om ett underskott överförs till nämnd skall detta inarbetas under kommande treårsperiod. Ett överfört överskott är inte nivåhöjande. Ovanstående regler tillämpas i den omfattning som det budgetmässiga läget tillåter.

Ett överfört överskott får tas i anspråk först efter kommunstyrelsens godkännande

Ekonomisk bedömning

Enligt upprättad årsredovisning för 2022 uppgår nämndernas avvikelser från budget till totalt plus 7 808 tkr.

Redovisat resultat korrigeras utifrån om nämnderna erhållit kommunbidrag på grunder som inte uppfyllts. Avvikelse mellan budget och utfall av demografimodell, om nämnderna erhållit kommunbidrag för att utföra specifika uppdrag men dessa inte utförts.

Socialnämnden och bildningsnämnden har lyft tidigare års överskott från flyktingverksamheten. Dessa delar räknas bort vid beräkning av vilket belopp som ska föras över till nästkommande år.

Korrigerings har gjorts med totalt -1 719 tkr, varav demografimodell 4 070 tkr och flyktingbuffert -5 004 tkr.

Efter korrigeringar har nämnderna totalt ett positivt utfall om 6 089 tkr.

NÄMNDER	Resultat	Korrigerings	Korr resultat
Belopp netto (tkr)	2022	2022	2022
Kommunfullmäktige	-522	0	-522
Kommunstyrelse exkl SeN	7	-700	-693
Servicenämnder	-911	0	-911
Bildningsnämnd	618	1 401	2 019
Socialnämnd	4 268	-2 335	1 933
Teknisk nämnd	4 119	-85	4 034
Bygg- och miljönämnd	227	0	227
Summa	7 808	-1 719	6 089

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige gjorde under 2022 ett resultat på -522 tkr där valnämnden står för den största delen. Ingen korrigering görs av utfallet. Utfallet läggs till tidigare års överskott.

Kommunstyrelsen exklusive servicenämnder

Kommunstyrelsens (ex servicenämnder) redovisar ett resultat på 7 tkr. Från utfallet räknas budget för kultur och fritidsenhet bort då denna verksamhet ej kommit igång under 2022. Utfallet läggs till tidigare års överskott.

*Servicenämnd IT/Växel/Telefoni*

Reglementet för servicenämnderna fastslår att ett eventuellt över- eller underskott överförs till följande verksamhetsår. Servicenämnden IT/växel/telefoni tog den 1/3 beslut att avskriva årets underskott med hänvisning till årets underfinansiering. Av servicenämnden ITs resultat på -1 296 tkr föreslås därför att Herrljunga kommun tar samma beslut som servicenämnden och skriver av underskottet.

Servicenämnd Ekonomi/Personal

Reglementet för servicenämnderna fastslår att ett eventuellt över- eller underskott överförs till följande verksamhetsår. Av servicenämnden Ekonomi/Personals resultat på 386 tkr förs därför hela beloppet över till över/underskottshanteringen.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens resultat på 618 tkr korrigeras med avräkning demografimodell 3 284 tkr samt flyktingbuffert – 1 883 tkr. Korrigerat resultat 2 019 tkr. Överskottet avräknas mot tidigare års underskott. Därmed har bildningsnämnden ett ackumulerat överskott vid årets utgång.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett resultat på 4 268 tkr. Resultatet korrigeras med avräkning demografimodellen som visar att nämnden fick 786 tkr för lite år 2022. Under 2022 har överskott för tidigare års flyktinggrupp lyfts med 3 121 tkr, detta belopp räknas bort från resultatet. Korrigerat resultat: 1 933 tkr. Överskottet avräknas mot tidigare års underskott. Socialnämnden har därmed ett ackumulerat överskott vid årets utgång.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden redovisar ett resultat på 4 119 tkr. Utfallet korrigeras med kvarvarande överskott för inrättande av Fritidsbank då denna inte startat upp under året. Utfallet läggs till tidigare års överskott. Tekniska nämnden upphörde vid årsskiftet och verksamheterna har förts över till två nyinrättade nämnder. Fritidsenheten har också flyttats från Teknisk nämnd till Kommunstyrelsen. Då det inte redovisas resultat på lägre nivå än nämndsnivå föreslås därför ackumulerade resultat för tekniska nämnden att skrivas av.

Bygg- och Miljönämnden

Bygg- och Miljönämnden redovisar ett resultat på 227 tkr. Ingen korrigering görs av utfallet. Underskottet avräknas mot tidigare års överskott. Bygg- och miljönämnden upphörde vid årsskiftet och verksamheterna har förts över till samhällsbyggnadsnämnden. Ackumulerat resultat föreslås därmed föras över till den nya nämnden.



Sammanställning ackumulerat över/underskott

NÄMNDER		Korr resultat	Avskrivning/Överföring	
Belopp netto (tkr)	IB 2022	2022	2022	UB 2022
Kommunfullmäktige	634	-522		112
Kommunstyrelse exkl SeN	75	-693		-618
Servicenämnder	0	-911	1 296	386
Bildningsnämnd	-946	2 019		1 074
Socialnämnd	3 121	1 933		5 054
Teknisk nämnd	12 425	4 034	-16 460	0
Bygg- och miljönämnd	387	227	-614	0
Internservicenämnd	0	0		0
Samhällsbyggnadsnämnd	0	0	614	614
Summa	15 697	6 089	-15 164	6 622

Samverkan

CSG

Kostnader för snö- och halkbekämpning Tekniska förvaltningen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	3 486	3 334	4 187	3 918	3 978	4 320
Utfall	3 484	6 170	3 738	2 246	4 459	3 961
Netto	2	-2 836	449	1 672	-481	359

fördelat enligt nedan

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fastighet						
Budget*	5	127	862	883	1008	920
Utfall	954	1 348	963	701	1241	1066
Netto	-949	-1 221	-101	182	-233	-146

Gata/Park (Tätort + enskilda vägar)

Budget**	3 481	3 207	3 325	3 035	2 970	3 400
Utfall	2 530	4 822	2 775	1 545	3 218	2 895
Netto	951	-1 615	550	1 490	-248	505

varav Tätort

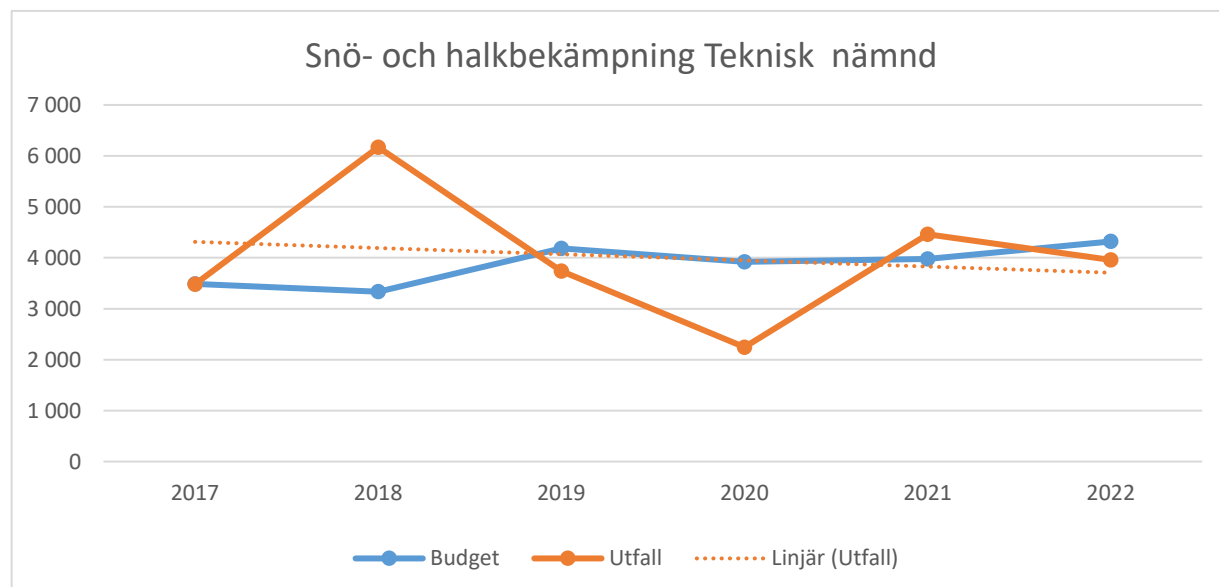
Budget	2 234	1 936	2 015	1 755	1 720	2 000
Utfall	1 728	2 680	1 623	906	2 071	1 794
Netto	506	-744	392	849	-351	206

varav Enskilda

Budget	1 247	1 271	1 310	1 280	1 250	1 400
Utfall	802	2 142	1 152	639	1 147	1 101
Netto	445	-871	158	641	103	299

* För fastighet har det åren 2015-2018 inte funnits en särskilt riktad budget för snö- och halkbekämpning i redovisningen.

** För Gata/Park var budget 2015 inte uppdelad i tätort och enskilda vägar, en uppskattad fördelning har gjorts i denna redovisning





KS § 43

DNR KS 2023/28

Ombudgetering av investeringar 2022 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

I bokslutet för 2022 framgår att av tillgängliga investeringsmedel om totalt 149,8 mnkr förbrukades 127,7 mnkr. Av de 22,1 mnkr outnyttjade investeringsmedlen föreslås 12,2 mnkr att ombudgeteras till 2023 års investeringsbudget. Summan utgörs bland annat av projekt som ännu inte är påbörjade eller projekt som inte är avslutade. I årets utfall finns även underskott som flyttas med till 2023 där budget finns. Kommunfullmäktige beslutar slutligen årligen om ombudgetering av investeringsmedel.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-10
Bilaga, Ombudgeteringar investeringar 2022-12-31.

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:
 - Ombudgetering av 2022 års investeringsmedel till 2023 godkänns

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Ombudgetering av 2022 års investeringsmedel till 2023 godkänns.

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder



Ombudgetering av investeringar 2022 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

I bokslutet för 2022 framgår att av tillgängliga investeringsmedel om totalt 149,8 mnkr förbrukades 127,7 mnkr. Av de 22,1 mnkr outnyttjade investeringsmedlen föreslås 12,2 mnkr att ombudgeteras till 2023 års investeringsbudget.

Det kan vara projekt som ännu ej är påbörjade eller projekt som inte är avslutade. I årets utfall finns även underskott som flyttas med till 2023 där budget finns. Kommunfullmäktige beslutar slutligen årligen om ombudgetering av investeringsmedel.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-10
Bilaga, Ombudgeteringar investeringar 2022-12-31.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:
Ombudgetering av 2022 års investeringsmedel till 2023 godkänns

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom Samtliga nämnder
till:



Bakgrund

För investeringsprojekt som är beslutade finns möjlighet att begära medel överflyttade till nästkommande år.

Ekonomisk bedömning

I bokslutet för 2022 framgår att av tillgängliga investeringsmedel om totalt 149,8 mnkr förbrukades 127,7 mnkr. Av de 22,1 mnkr outnyttjade investeringsmedlen föreslås 12,2 mnkr att ombudgeteras till 2023 års investeringsbudget.

Vid större projekt där investeringsmedel finns anslagna under flera år är det ibland svårt att hålla respektive års budget. Under 2022 finns både överskott och underskott i sådana projekt. Både under- och överskott bör flyttas med till dess projektet är slutfört.

Större pågående projekt är Hagen omsorgsboende, Altorpskolan och Mörlanda skola.

Ej förbrukade medel under 2022 har bidragit till ett överskott i resultaträkningen för avskrivningar. Verksamheten har också fått lägre kostnader för kapitalkostnader. Även utbetalningar för året har blivit lägre på grund av ej genomförda investeringar.

Kapitalkostnadspotten för 2022 års investeringar följer med till 2023. Därför finns full täckning för detta i verksamheten.

Samverkan

CSG

DIARIENUMMER: 2023-28
FASTSTÄLLD/INSTANS: KS/2022-03-20
VERSION: 1
SENAST REVIDERAD: 2022-02-20
GILTIG TILL: -----
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Ombudgetering Investeringar 2022-12-31

Herrljunga kommun



**Herrljunga
kommun**

Innehåll

Sammanställning	2
Kommunstyrelsen.....	3
Förstudie Kommunhuset	3
Förstudie Gäsenegården	4
Nytt ärendesystem och e-arkiv	4
Ombyggnation Wifi bildning	4
Bildningsnämnd.....	4
Inventarier Altorp	4
Socialnämnd	4
Nytt verksamhetssystem.....	4
Inventarier Hagen	4
Inventarier dagträff/hemtjänst	4
Teknisk nämnd	5
Ombyggnad Mörlanda skola	5
Ombyggnad Altorpskolan	5
Ombyggnad Hagen /Förstudie Hagen demenscentra	5
Mindre gatuaneläggningar/Asfaltering/Reinvestering gata.....	5
Reinvestering Fastighet	5
Brandskydd Hemgården	5
Renovering Hemgården.....	5

Sammanställning

Projekt (tkr)	Ursprungs budget 2022	Tillägg/ Ombudg 2022	Summa Budget 2022	Utfall 2022	Avvik	Äskat till 2023
Markköp	3 000	-	3 000	9 404	-6 404	
Inventarier kommunhus	50	-	50	-	50	
Kommunöverg förstudiemedel	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
<i>Summa Kommunstyrelsen</i>	<i>4 050</i>	<i>1 079</i>	<i>5 129</i>	<i>9 404</i>	<i>-4 275</i>	<i>1 079</i>
Nätverk	-	1 000	1 000	1 553	-553	
Digitalisering	1 000	-	1 000	-	1 000	
Reinv server och lagring IT	2 000	1 500	3 500	980	2 520	
Ombyggnation Wifi Bildning	-	400	400	-	400	400
Reinv trådlöst nätverk Hlj	500	-	500	-	500	
<i>Summa Servicenämnd IT</i>	<i>3 500</i>	<i>2 900</i>	<i>6 400</i>	<i>2 534</i>	<i>3 866</i>	<i>400</i>
Summa Kommunstyrelsen inkl SeNIT	7 550	3 979	11 529	11 938	-409	1 479
Inventarier BN	1 000	-	1 000	858	142	
Lekplatser	300	-	300	31	269	
Förstudie Altorpskolan	-	205	205	223	-18	
Inventarier Horsby	-	1 338	1 338	1 300	38	
Inventarier Mörlanda.	300	-	300	290	10	
Inventarier Altorp	500	-	500	-	500	500
Summa Bildningsnämnd	2 100	1 543	3 643	2 703	940	500
Inventarier	500	-	500	421	79	
Infrastruktur IT	200	-	200	122	78	
Nytt verksamhetssystem	1 000	-	1 000	63	937	937
Hjälpmedel	200	-	200	201	-1	
Inventarier Hagen	200	500	700	-	700	700
Inventarier dagträff/hemtjänst	300	-	300	38	262	262
Läkemedel- och värdeskåp SÄBO	600	-	600	600	-	
Förstudie framtidens LSS	200	-	200	200	-	
Hotellås	-	263	263	170	93	
Förstudie ombyggnad Hemgården	-	67	67	26	41	
Summa Socialnämnd	3 200	830	4 030	1 839	2 191	1 899
Horsby förskola/skola	-	-	-	32	-32	
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	10 000	-1 529	8 471	8 335	136	136
Ombyggnad Od	-	-	-	113	-113	
Ombyggnad Altorp	6 000	-	6 000	155	5 845	5 845
Förstudie Hagen demenscentra	-	-1 263	-1 263	4	-1 267	-1 267
Hagen ombyggn + nybyggn	60 000	5 429	65 429	68 017	-2 588	-2 588
<i>Summa investeringar gm Tekniska</i>	<i>76 000</i>	<i>2 637</i>	<i>78 637</i>	<i>76 657</i>	<i>1 980</i>	<i>2 126</i>
Ställplatser husbilar	-	100	100	-	100	
Mindre gatuansl / GC-vägar	1 000	700	1 700	951	749	749

Projekt (tkr)	Ursprungs budget 2022	Tillägg/ Ombudg 2022	Summa Budget 2022	Utfall 2022	Avvik	Äskat till 2023
Asfaltering/Reinvestering gata	2 000	-	2 000	1 444	556	556
Upprustn allmänna lekplatser	200	-	200	209	-9	
Upprustn parkering kyrkan + GC	-	1 100	1 100	1 173	-73	
Lekplats Statsparken	2 500	-	2 500	2 512	-12	
Maskiner fastighetsskötsel	200	-	200	-	200	
VA-anslutningar	-	-	-	-311	311	
Säkerhetshöjande åtgärder	1 000	-	1 000	766	234	
EPC B	-	380	380	242	138	
Verksamhetsanpassning	1 000	-	1 000	1 497	-497	
Tillgänglighetsanpassning	500	-	500	201	299	
Reinvesteringar	9 000	-	9 000	7 903	1 097	950
Hagen värme o ventilationsstyr	-	1 550	1 550	281	1 269	
Brandskydd Hemgården	-	3 993	3 993	-	3 993	3 993
Renovering Hemgården	500	-	500	300	200	200
Gäsenegården attraktiva lgh	1 000	3 080	4 080	-	4 080	
Värmevagnar måltid	-	200	200	-	200	
Förpackningsmaskin Matdistrib	-	-	-	184	-184	
Städ och tvättmaskiner lokalv	300	-	300	81	219	
Översyn elljusspår	-	75	75	53	22	
Reinvestering Skateboardpark	100	-	100	-	100	
Discgolfbanor	400	-	400	517	-117	
Idrottsmaterial/redskap	125	-	125	103	22	
<i>Summa egna investeringar</i>	<i>19 825</i>	<i>11 178</i>	<i>31 003</i>	<i>25 353</i>	<i>5 650</i>	<i>6 448</i>
Exploatering	1 000	-	1 000	-21	1 021	
Exploateringsområde Hagen	-	6 294	6 294	2 183	4 111	
Södra Horsby etapp 2	7 500	2 314	9 814	3 425	6 389	
<i>Summa Exploatering</i>	<i>8 500</i>	<i>8 608</i>	<i>17 108</i>	<i>5 587</i>	<i>11 521</i>	-
Summa Teknisk nämnd	104 325	22 423	126 748	107 597	19 151	8 574
Räddningsmateriel	250	-	250	-	250	
Lastväxlare inkl. tank.	-	3 400	3 400	3 578	-178	
Inventarier Räddningstjänst	150	-	150	-	150	
Summa Bygg och miljönämnd	400	3 400	3 800	3 578	222	-
Summa Herrljunga kommun	117 575	32 175	149 750	127 654	22 096	12 252

Kommunstyrelsen

Förstudie Kommunhuset

Förstudie för ombyggnad kommunhus.

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående

Förstudie Gäsenegården

Förstudie kring Gäsenegårdens utformning

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående

Nytt ärendesystem och e-arkiv

Införande av e-arkiv och ärendehanteringssystem som följer GDPR och digitaliseringen

Skäl för ombudgetering

Projektet är försenat

Ombyggnation Wifi bildning

Ombyggnation av wifi i skolbyggnader

Skäl för ombudgetering

Projektet är försenat

Bildningsnämnd

Inventarier Altorp

Inventarier till Altorp.

Skäl för ombudgetering

Inventarier Altorp hänger samman med ombyggnationen som kommer ske under 2023. Inventarier köps in när ombyggnaden är klar.

Socialnämnd

Nytt verksamhetssystem

Upphandling och implementering av nytt verksamhetssystem.

Skäl för ombudgetering

Upphandlingen av nytt verksamhetssystem är ännu ej slutförd utan är pågående och beräknas vara klart under 2023.

Inventarier Hagen

Inventarier till om- och nybyggda Hagen

Skäl för ombudgetering

I och med att tidplanen för ut- och ombyggnad Hagen är framflyttad har det inte köpts in några inventarier under 2022.

Inventarier dagträff/hemtjänst

Inventarier till dagträff/ hemtjänsten.

Skäl för ombudgetering

I och med att tidplanen för ut- och ombyggnad Hagen är framflyttad har det inte köpts in några inventarier till dagträff/hemtjänsten under 2022.

Teknisk nämnd

Ombyggnad Mörlanda skola

Om- och tillbyggnad av Mörlanda skola

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående.

Ombyggnad Altorpskolan

Ombyggnad av Altorpskolan

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående.

Ombyggnad Hagen /Förstudie Hagen demenscentra

Om- och tillbyggnad av äldreboende Hagen

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående.

Mindre gatuaneläggningar/Asfaltering/Reinvestering gata

Mindre gatuarbeten. Ombyggnad Arvidsgårdsgatan

Skäl för ombudgetering

Projektet är försenat.

Reinvestering Fastighet

Underhåll och komponentutbyte på kommunens fastigheter

Skäl för ombudgetering

Fasad och fönsterbyte på Musikskolan pågår, beräknad kommande kostnad 800 tkr

Fönster och fasad Od skola pågår, beräknad kommande kostnad 150 tkr

Brandskydd Hemgården

Säkerställa brandskyddet i Hemgårdens lokaler så att kraven uppfylls

Skäl för ombudgetering

Projektet är avhängigt av Hagens ny- och ombyggnad

Renovering Hemgården

Renovering av avdelningar på Hemgården

Skäl för ombudgetering

Projektet är pågående



KS § 61

DNR KS 2023/86

**Årsredovisning och ansvarsfrihet 2022 för Sjuhärads
Samordningsförbund samt prövning av ansvarsfrihet för
förbundsstyrelsen**

Sammanfattning

Förbundsstyrelsen fastställde i februari 2023 årsredovisning 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund. Årsredovisningen och revisionsberättelsen har sänts till förbundsmedlemmarna för prövning av frågan om styrelsen ska beviljas ansvarsfrihet. I revisionsberättelse och i revisorbiträdenas PM för år 2022 tillstyrker revisorerna att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022. Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna samordningsförbundets årsredovisning för 2022 och bevilja förbundsstyrelsens ansvarsfrihet för 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-02-22

Årsredovisning för Sjuhärads samordningsförbund 2022

Revisionsberättelse från KPMG

Revisionsberättelse Sjusam 2022

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås godkänna Årsredovisning 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund.
- Kommunfullmäktige föreslås bevilja förbundsstyrelsen och dess ledamöter ansvarsfrihet för år 2022.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund godkänns.
2. Förbundsstyrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2022.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige, Sjuhärads samordningsförbund



Årsredovisning och ansvarsfrihet 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund samt prövning av ansvarsfrihet för förbundsstyrelsen

Sammanfattning

Förbundsstyrelsen fastställde i februari 2023 årsredovisning 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund. Årsredovisningen och revisionsberättelsen har sänts till förbundsmedlemmarna för prövning av frågan om styrelsen ska beviljas ansvarsfrihet. I revisionsberättelse och i revisoriträdenas PM för år 2022 tillstyrker revisorerna att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2022.

Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna samordningsförbundets årsredovisning för 2022 och bevilja förbundsstyrelsens ansvarsfrihet för 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-02-22
Årsredovisning för Sjuhärads samordningsförbund 2022
Revisionsberättelse från KPMG
Revisionsberättelse Sjusam 2022

Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige föreslås godkänna Årsredovisning 2022 för Sjuhärads Samordningsförbund.
2. Kommunfullmäktige föreslås bevilja förbundsstyrelsen och dess ledamöter ansvarsfrihet för år 2022.

Markus Larsson
Nämndsamordnare

Expedieras till: Sjuhärads Samordningsförbund
För kännedom
till:

Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning 2022

2023-02-10

Revisionskontoret. Borås

Rapport

Anna Sandström
Anna Duong

20
22

Innehåll

1 INLEDNING	3
1.1 Syfte och revisionsfrågor	3
1.2 Avgränsningar	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Ansvarig nämnd/styrelse	4
1.5 Metod	5
1.6 Projektorganisation	5
2 GRANSKNINGSRESULTAT	6
2.1 Årsredovisning	6
2.2 Förvaltningsberättelse	6
2.3 Redovisningsprinciper	7
2.4 Resultaträkning	7
2.4.1 Ekonomiskt resultat	7
2.4.2 Verifikationer och stickprov	7
2.5 Balansräkning	8
2.6 Kassaflödesanalys	8
2.7 Drift- och investeringsredovisning	8
2.8 Balanskrav	8
2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed	9
2.10 Bedömning av Förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	9
2.11 Övriga iakttagelser	9
2.12 Måluppfyllelse	9
2.13 Intern kontroll	11
3 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING	12

1 Inledning

Enligt kommunallag (2017:725) ska förbundets revisorer pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna ska även bedöma om årsredovisningen är förenligt med de mål och prioriterade insatser som Förbundsstyrelsen beslutat i verksamhetsplanen för år 2022.

Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Granskning av årsredovisningen inklusive verksamhetsmässigt resultat/måluppfyllelse har genomförts av Borås Stads revisionskontor och redovisas i innevarande rapport.

Årsredovisningen och revisorernas bedömning ska behandlas av alla medlemmar, däribland medlemskommuns Kommunfullmäktige samt Regionfullmäktige i Västra Götalandsregionen. Syftet är bland annat att ge Kommunfullmäktige och Regionfullmäktige underlag för uppföljning och styrning av den fortsatta verksamheten, så att god ekonomisk hushållning kan säkerställas. Det är även ett underlag för respektive medlems ansvarsprövning av Sjuhärads Samordningsförbund. Ställningstagandena i revisorernas revisionsberättelse utgår från en samlad bedömning av all den granskning av förbundets verksamhet som har genomförts under året.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen gällande ansvarsfrihet. Granskningen sker utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Denna styr vilka Rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) som används i granskningen.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), gällande rekommendationer från RKR samt i enlighet med god redovisningssed?
 - Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? (med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar).
 - Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultatet för förbundet?
- Har balanskravet uppfyllts?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att förbundsstyrelsens beslutade mål, finansiella likväl som verksamhetsmässiga, för god ekonomisk hushållning uppnåtts?
- Granskningen kommer även avse nedanstående områden:
 - Förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning).
 - Resultaträkning.
 - Kassaflödesanalys.
 - Balansräkning.
 - Väsentliga personalförhållanden.
 - Intern kontroll.

Granskning av verksamheten

I årets granskning har revisorerna beslutat om en särskild bevakning av förbundets verksamhetsmål i förhållande till förbundets uppställda mål för god ekonomisk hushållning. Bevakningen avser i huvudsak:

- Uppföljning och kontroll av förbundets verksamhetsmål.
- Utvärdering av genomförda rehabiliteringsinsatser.
- Uppföljning och kontroll av pågående projekt.
- Rapportering och uppföljning till styrelsen.

1.2 Avgränsningar

Avgränsningar finns i samband med Sjuhärads Samordningsförbunds storlek, då man är under tio stycken anställda, gällande väsentliga personalförhållanden. Granskning av förbundets pensionsåtagande genomförs inte då anställda på kontoret inköps som tjänster i förbundet och pensionsredovisning åligger deras arbetsgivare. Granskning av förbundets investeringsredovisning genomförs inte heller då förbundet inte har några materiella investeringar i den bemärkelsen.

1.3 Revisionskriterier

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210), kommunallag (2017:725), lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har utförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning.

Räkenskaperna granskas enligt följande:

- Att redovisningen följer krav på räkenskapsföring enligt 11 kap. kommunallagen, d.v.s. att räkenskaper och årsredovisning upprättats.
- Att upplysning lämnats om utfallet, finansieringen av verksamheten och den ekonomiska ställningen vid årets slut.
- Att årsredovisningen är upprättad med iakttagande av god redovisningssed. God redovisningssed innebär att redovisningsskyldiga i första hand ska följa lagar och rekommendationer och i övriga fall, då det inte finns någon specifik regel, tillämpa god sed.
- Att redovisningen är materiellt rätt (alla tillgångar och skulder existerar och avser Sjuhärads Samordningsförbund).
- Att redovisningen är rätt periodiserad (alla intäkter och kostnader avser redovisningsåret).

Övriga delar har granskats översiktligt i syfte att bedöma om de uppgifter som ska ingå i årsredovisningen enligt lag och rekommendationer från RKR har lämnats.

1.4 Ansvarig nämnd/styrelse

Förbundsstyrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund är ansvarig.

1.5 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen innefattar att granska ett urval av underlag och annan information i räkenskapssammandraget samt att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten. Planeringen har genomförts med utgångspunkt i en risk- och väsentlighetsanalys, där insatser koncentreras till där risken för väsentliga fel är störst. Därutöver ska granskningen innehålla en bedömning om årsredovisningen är rättvisande, d.v.s. att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till felaktigt beslutsfattande. Granskningen är genomförd med en kontrollmålsmetodik och ett kvalitetssäkrat systemstöd.¹ Granskning av fakturaunderlag och stickprov av specifikationer har genomförts. Stickprov av konton med större avvikelser under 2022 har utförts.

En genomgång av balanskontona samt rutiner för periodiseringar har genomförts. Vidare har avstämningar, stickprov, bankåtaganden samt kontroll av moms- och skatteredovisning utförts. Särskild inriktning på årets räkenskapsgranskning har varit granskning av projekt för vilka bidrag erhållits. Två projekt har valts ut för särskild granskning år 2022, PR – Hälsa i hållbart arbetsliv samt Aktiv Kraft.

Avstämning har skett med tjänstepersoner vid Sjuhärads Samordningsförbund.

1.6 Projektorganisation

Anna Sandström är granskningsledare. Granskningsmedarbetare är Anna Duong.

¹ Revisionskontoret i Borås, Revisionskontoren i Norrköping, Linköping, Gävle, Helsingborg, Malmö och Revisionsenheten i Region Sörmland använder ett gemensamt systemstöd för granskning av delårsbokslut och årsredovisning.

2 Granskningsresultat

Kommunerna Vårgårda, Herrljunga, Borås, Tranemo, Ulricehamn, Bollebygd, Mark och Svenljunga bildar tillsammans med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Västra Götalandsregionen Sjuhärad's samordningsförbund. Styrelsen består av fyra ledamöter och tio ersättare. En ledamot och en ersättare från var och en av parterna Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västra Götalandsregionen och kommunerna. Dessutom ersättare från de sju kommuner som inte har en ordinarie ledamotsplats.

2.1 Årsredovisning

Enligt 1 kap. 3 § lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska Samordningsförbund upprätta en årsredovisning.

En årsredovisning ska bestå av:

- en resultaträkning,
- en balansräkning,
- en kassaflödesanalys,
- noter,
- en driftredovisning,
- en investeringsredovisning, och
- en förvaltningsberättelse.

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen, med undantag av investeringsredovisning som inte är aktuellt för förbundet, i allt har väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god.

2.2 Förvaltningsberättelse

Enligt lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kap. ska en förvaltningsberättelse innehålla följande delar:

- Utvecklingen av verksamheten
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Förväntad utveckling
- Väsentliga personalförhållanden
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning
- God ekonomisk hushållning
- Ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat.

I förvaltningsberättelsen ska information lämnas om viktiga händelser som inträffat under året. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning i huvudsak följer den uppställning som anges i 11 kap. i LKBR.

Revisionskontoret noterar att väsentliga personalförhållanden är undantagna från redovisning då kansliets personal är färre än tio personer enligt undantag i 11 kap. § 6 LKBR.

Revisionskontoret konstaterar att förvaltningsberättelsen i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning innehåller en sammanställning av mål, projekt och aktiviteter. I årsredovisningen genomförs en samlad bedömning om att målen för god ekonomisk hushållning uppnås under 2022.

Revisionskontoret bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av förbundets resultat och ställning.

2.3 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts som vid föregående bokslut.

2.4 Resultaträkning

Enligt 5 kap. 1 § LKBR ska resultaträkning i sammandrag redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att resultaträkningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av årets resultat och att noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster. Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR.

2.4.1 Ekonomiskt resultat

Sjuhärads Samordningsförbund redovisar ett underskott på 61 kr för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31.

2.4.2 Verifikationer och stickprov

Enligt 3 kap. 8 § LKBR ska det finnas en verifikation för varje ekonomisk händelse. Har en kommun eller en region tagit emot en uppgift om den ekonomiska händelsen i en form som anges i 3 kap. 12 § första stycket LKBR, ska denna uppgift användas som verifikation, i förekommande fall kompletterad med uppgifter enligt 3 kap. 9 § LKBR första stycket. Om det behövs med hänsyn till arten av den mottagna verifikationen, får bokföringen i stället grundas på en särskilt upprättad hänvisningsverifikation.

Enligt 3 kap. 9 § LKBR ska verifikationen innehålla uppgifter om när den har sammanställts, när den ekonomiska händelsen har inträffat, vad denna avser, vilket belopp den gäller och vilken motpart den berör. I förekommande fall ska verifikationen även innehålla upplysning om handlingar eller andra uppgifter som har legat till grund för den ekonomiska händelsen samt var dessa finns tillgängliga.

Revisionskontoret har genomfört stickprov på samtliga av förbundets reskontra. Totalt har 56 stickprov genomförts, utan anmärkning. Fokus på stickproven har varit bokslutsdispositioner samt att två av samordningsförbundets projekt har granskats ingående. Även dessa utan anmärkning.

Processen för attestering av fakturor har granskats av revisionskontoret år 2022. Arvoden attesteras av förbundschef tillsammans med ordförande eller vice ordföranden. Gällande intäkter, vid utbetalningsavier eller vid ansökan om medel, sker attestering av ekonom (en tjänst som köps in via Västra Götalandsregionen) alternativt ordförande. Gällande leverantörsfakturor är återkommande debiteringar som exempelvis hyresavier, där själva avtalet attesteras av två medarbetare, dock inte varje avi. Gällande konferens- och kurskostnader attesteras fakturorna dels av förbundschefen samt projektledaren för respektive projekt. Om det är kostnader gällande förbundschefen själv, såsom mobil, kurs- och konferenskostnader m.m. attesteras dessa fakturor av ordförande och/eller vice ordföranden i förbundsstyrelsen. Samtliga fakturor som granskats har haft dubbelattestering.

2.5 Balansräkning

Enligt 6 kap. 1 § LKBR ska balansräkningen i sammandrag redovisa kommunens eller Samordningsförbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Revisionskontoret bedömer att balansräkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar tillräckliga noter. Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser. Årets resultat enligt balansräkningen stämmer överens med resultaträkningen. Årets resultat 2021 har ombokats till 2022. Revisionskontorets samlade bedömning är att balansräkningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättningar, skulder och eget kapital.

Styrelsen har bedömt att förbundet har ett långsiktigt behov av eget kapital på minst 2 mnkr för att bedriva sin verksamhet. Det egna kapitalet uppgår per den 2022-12-31 till 3 843 tkr och uppfyller därmed förbundsstyrelsens målsättning.

2.6 Kassaflödesanalys

Enligt 8 kap. 1 § LKBR ska kassaflödesanalysen redovisa kommunens eller Samordningsförbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret. I kassaflödesanalysen ska anges belopp för motsvarande post för det föregående räkenskapsåret.

Revisionskontoret bedömer att kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och i allt väsentligt överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

2.7 Drift- och investeringsredovisning

Enligt 10 kap 1–2 §§ LKBR ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller Samordningsförbundets investeringsverksamhet.

Revisionskontoret noterar att det finns en driftredovisning i Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning. Förbundet inte har några investeringar och upprättar därmed ingen investeringsredovisning.

2.8 Balanskrav

Ett samordningsförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet som redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt kommunallagen regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat.

Revisionskontoret noterar att förbundet följer LKBR och RKR där balanskravsutredningen i årsredovisningen redovisar ett nära nollresultat om 0 tkr (-61 kr i resultat) och är korrekt uppställd.

2.9 Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed

Enligt 1 kap. 4 § LKBR ska bokföring och redovisning fullgöras på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed.

Bokslutsprocessen har adekvata anvisningar som har informerats i rimlig tid innan bokslutet ska vara genomfört. Huvudsakliga bokslutsjusteringar har bokförts i redovisningssystemet.

2.10 Bedömning av Förbundsstyrelsens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Från och med år 2006 gäller för samtliga kommuner och samordningsförbund att det ska fastställas mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt 11 kap 1 § kommunallagen.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning enligt 11 kap. 6 § första och andra styckena kommunallagen har uppnåtts och följts.

Förbundet har i budget och verksamhetsplan 2022 beslutat om två finansiella mål;

1. Förbundets ekonomi ska vara i balans.
2. Förbundet ska uppvisa ett eget kapital på lägst 2 mnkr.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds budget och årsredovisning har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Förbundet uppnår de två uppsatta finansiella målen. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda.

2.11 Övriga iakttagelser

Enligt förbundsordning för Sjuhärads Samordningsförbund § 13 Budget framgår det att budgeten ska innehålla en detaljerad budget för innevarande budgetår samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Revisionskontoret noterar att budget och verksamhetsplan 2022-2024 innehåller budget för tre år.

2.12 Måluppfyllelse

Sjuhärads Samordningsförbunds målarbete

Sjuhärads Samordningsförbunds förbundsordning utgör grunden för förbundets verksamhet och fastställs av respektive medlemskommun/regions fullmäktige. Förbundsstyrelsen har beslutat om det övergripande målet; *De strukturövergripande och individinriktade aktiviteterna ökar deltagarnas möjligheter till förvärvsarbete.*²

Indikator på huvudmålet är: *Progressionsmätning av berörda deltagare påvisar positiv utveckling av de faktorer som enligt evidens ökar sannolikhet för individerna att komma i arbete.*

² Verksamhetsplan 2022-2024, kap. 3, sid 4

Utöver det övergripande målet har förbundet i Verksamhetsplan 2022-2024 fastställt följande delmål för förbundet:³

- **Parterna nyttjar och följer upp de deltagaraktiviteter som avtalats.**
Både strukturövergripande och individinriktat nyttjas de aktiviteter/insatser som bekostas. Minst 85 % av totalt gemensamt beräknat deltagarantal är komplett inskrivna i SUS (nationellt uppföljningssystem).
- **Förbundet ska ha minst 2000 tkr eget kapital för oförutsedda händelser.**
Budgetens finansiella och verksamhetsmässiga mål följs upp tertialvis Indikator: ekonomisk redovisning.

I linje med målen fastställer Sjuhärads samordningsförbund prioriterade insatser uppdelat i individinsatser samt strukturövergripande aktiviteter.

I årsredovisningen anger Förbundet gällande uppföljning av måluppfyllelse: *”Insatser rapporteras med in- och utflöden samt resultat i SUS (sektorsövergripande uppföljningssystem), mätning av progression mot arbete tillämpas för projekten, vissa verksamheter använder enkäter för ytterligare uppföljning av mjuka värden, utförare av aktiviteter lämnar in självvärderingsrapport vid årets slut samt att syfte ska finnas mellan insatser och resultat”.*

Förbundet redovisar deltagare och resultat av insatser. På individnivå har 597 personer deltagit med komplett registrering i SUS. Årets antal beräknades enligt budget att vara lägre än föregående år men med ett maximum om 790 personer. Eftersom årets medel till största del användes till pre-rehabiliterande verksamhet (i enlighet med verksamhetsplan) är en begränsad ökning mot arbete och studier förväntad. Myndigheterna tar vanligtvis vid med ordinarie insatser direkt efter utskrivning. En liten andel har dock ökat sin sysselsättningsgrad i arbete (åtta personer) eller tagit steget vidare till arbete (nio personer) från att inte ha arbetat alls. Medel av sysselsättningsgrad är för dessa 71 till 75 %. Två personer studerade redan vid inskrivning och vid utskrivning har antalet ökat till att 14 personer studerar.

Individerna bedömer efter aktivitet att deras hälsa som helhet (både fysiskt och psykiskt) ökat i förhållande till att kunna sköta ett arbete. De vet i högre utsträckning vad de behöver göra för att förbättra sina möjligheter att få ett jobb och har högre tilltro till att klara ett arbete. Nivån för hur bra individen är på att samarbeta med andra höjs också på gruppnivå från inskrivning till avslut.

Merparten av deltagare skrivs ut mot fortsatt rehabilitering, vilket är relevant för pre-rehabiliterande insatser. Ett mindre antal avslutas till följd av sjukdom, flyttar, blir föräldralediga eller blir utan mätning av andra orsaker. SUS upphör i samband med årsskiftet 2022/2023 så detta är sista året som viss uppföljning kunnat ske genom det systemet. Som tidigare år har andelen kvinnor och män varierat mellan de olika verksamheterna. Deltagare uppger att de uppskattar och haft bra stöd i metoderna som används och att personal för samordningsförbundet givit snabb och relevant återkoppling vid behov (redovisas i separat utvärdering med enkäter).

Gällande kvalitativa mål anger förbundet i årsredovisningen att effekterna av strukturövergripande insatser är bra. Såväl personal som deltagare uppger att de metoder, exempelvis progressionsmetoden, som de fått ta del av tillför värden som troligen annars inte nåts. Inga konkreta sammanställningar av dessa enkäter/utvärderingar finns angivna i årsredovisningen. Sammanställningar av dessa delar finns istället i en sidoordnad redovisning.

³ Ibid.

Förbundet har i årsredovisningen redovisat vad de gjort för att uppnå sitt övergripande strategiska mål och om Förbundet nått målet under verksamhetsåret. Summerande analys av förbundets samlade driftsmål och finansiella mål är att de strukturövergripande och individinriktade aktiviteterna ökar deltagarnas möjligheter till förvärvsarbete. Verksamheter har bedrivits med bred geografisk spridning och platserna har fördelats till både kvinnor och män i enlighet med verksamhetsplan. Verksamheterna har gett förutsättningar till flexibla och personligt anpassade lösningar.

I årsredovisningen redovisar Förbundet att ekonomin är i balans och förbundets eget kapital skapar handlingsfrihet och medger fortsatt verksamhetsdrift och projektdrift. Eget kapital ligger, enligt årsredovisningen, med nära 3 843 tkr något högt enligt den rekommenderade så kallade trappa som fastställts av nationella rådet.⁴

Förbundet redovisar i årsredovisningen en bedömning om de mål som satts upp i verksamhetsplan 2022-2024 har uppnåtts. Förbundet har kvantifierat målvärden för de beslutade målen. I årsredovisningen redogörs för insatser och resultat utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser. Revisionskontoret noterar att en ny omarbetad verksamhetsplan för år 2023-2025 är beslutad den 16 november 2022 av Förbundsstyrelsen.

Sammanfattningsvis konstateras att Sjuhärads Samordningsförbund överlag har redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om två delmål. Förbundet redovisar i årsredovisningen en bedömning om att de mål som satts upp i verksamhetsplan 2022-2024 har uppnåtts. I årsredovisningen redogörs därutöver för insatser, resultat och aktiviteter utifrån förbundets individinriktade och strukturövergripande insatser.

2.13 Intern kontroll

Grundläggande granskning av styrning och intern kontroll syftar till att översiktligt bedöma om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner som på en rimlig nivå säkerställer att:⁵

- verksamheten lever upp till målen och är effektiv,
- informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- de regler och riktlinjer som finns för verksamheten följs.

Förbundsstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med förbundsordning samt verksamhetsplan. Förbundsstyrelsen för Sjuhärads Samordningsförbund har vidare ansvar för att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll, innehållande sju kontrollmoment, för 2022 som antagits av Förbundsstyrelsen den 25:e januari 2022. Förbundsstyrelsen har genomfört en egen riskanalys som legat till grund för internkontrollplanen.

Sjuhärads samordningsförbund har genomfört löpande uppföljning av den interna kontrollen och rapporterat till Förbundsstyrelsen sex gånger under året. Uppföljning av kontrollplan har uppdaterats under granskningsåret med åtgärd: *Påminnelse till de som utför betalning (alltid två i förening) att kontrollera så även kontering attesterats*. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen den 16:e december 2022.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

⁴ Årsredovisning för Sjuhärads Samordningsförbund 2022-01-01 2022-12-31, sid. 11

⁵ God revisionssed i kommunal verksamhet 2022, sid. 43

3 Sammanfattande bedömning

I granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds årsredovisning ska revisorerna i huvudsak utgå ifrån lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och God redovisningssed. Revisorerna ska bedöma om resultatet i redovisningen är förenligt med de mål som Förbundsstyrelsen beslutat om. Ett viktigt underlag för revisorerna är Förbundsstyrelsens analys i förvaltningsberättelsen. Revisorernas bedömning baseras på en genomgång av styrelsens redovisning och analys i årsredovisning och bokslut samt de kontroller som utförs av olika underlag. Den interna kontrollen bedöms utifrån riskanalys, plan för intern kontroll samt dess uppföljning. I den sammanfattande bedömningen ingår i förekommande fall också granskningsresultat från granskning av bevakningsområden.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av Sjuhärads samordningsförbunds resultat och ställning. Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

För helåret 2022 redovisar förbundet ett underskott om 61 kr, vilket Revisionskontoret betraktar som ett nollresultat.

Sjuhärads Samordningsförbund har i *Förbundsordningen* beslutat om ett övergripande strategiskt mål. Samordningsförbundet har överlag redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om ett huvudmål och två delmål. Förbundet redovisar i årsredovisningen en bedömning att de mål som satts upp i verksamhetsplan 2022-2024 har uppnåtts. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund uppfyller målsättningarna.

Revisionskontoret noterar att Sjuhärads Samordningsförbunds verksamhetsplan och årsredovisning 2022 båda har en skrivning om god ekonomisk hushållning. Revisionskontoret konstaterar att förbundet uppnår sina två finansiella mål. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda. Revisionskontorets bedömning är att förbundets ställningstagande avseende god ekonomisk hushållning för året nu utgår ifrån både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2022 som antagits av Förbundsstyrelsen. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys och den är dokumenterad. Sjuhärads Samordningsförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll löpande på tre styrelsemöten under året. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen den 25:e januari 2023.

Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen 2022 redogör för genomförda mål, delmål och aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål, bedömer Revisionskontoret att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenliga med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Borås 2023-02-10

Andreas Ekelund,

Revisionschef, Revisionskontoret

Borås Stad

Anna Sandström

Certifierad kommunal yrkesrevisor, Revisionskontoret

Borås Stad



BORÅS
STAD

REVISIONSKONTORET

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen



Revisionsberättelse

för Sjuhärads Samordningsförbund, org. nr 222000-2105

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sjuhärads Samordningsförbund för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

ST



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Sjuhärads Samordningsförbund för år 2022. Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Jönköping den 10 februari 2023

KPMG AB

Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Revisorerna
Sjuhärads Samordningsförbund

Till
Förbundsstyrelsen i Sjuhärads Samordningsförbund
Kommunfullmäktige i samtliga medlemskommuner i
Sjuhärads Samordningsförbund
Regionfullmäktige i Västra Götaland

Revisionsberättelse för Sjuhärads Samordningsförbund år 2022

Mitt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Sjuhärads Samordningsförbund (organisationsnummer 222000 – 2105) för verksamhetsåret 2022. Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen har utförts enligt lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning, God revisionssed i kommunal verksamhet samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Granskningen har genomförts med biträde av sakkunniga och med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning. Till revisionsberättelsen bifogas rapporten Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2022.

Granskningen visar att förbundets årsredovisning i huvudsak är upprättad i enlighet med de krav som finns för resultat- och balansräkning. Jag bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av Sjuhärads samordningsförbunds resultat och ställning. Jag bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt har upprättats i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Årsredovisningens struktur, modell för analys av finansiell utveckling och ställning samt den ekonomiska redovisningen av verksamheten är i huvudsak god. Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 Kassaflödesanalys och överensstämmer i allt väsentligt med övriga delar i årsredovisningen.

För helåret 2022 redovisar förbundet ett nollresultat (-61 kr).

Sjuhärads Samordningsförbund har i *Förbundsordningen* beslutat om ett övergripande strategiskt mål. Samordningsförbundet har överlag redovisat vad de gjort under året för att uppnå det övergripande långsiktiga målet. Utöver det övergripande målet har förbundet beslutat om ett huvudmål och två delmål. Förbundet redovisar i årsredovisningen en bedömning att de mål som satts upp i verksamhetsplan 2022-2024 har uppnåtts. Revisionskontoret bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund uppfyller målsättningarna.

Granskningen visar att det finns en skrivning om god ekonomisk hushållning i Sjuhärads Samordningsförbunds verksamhetsplan samt i årsredovisning 2022. Jag kan konstatera att förbundet uppnår sina två finansiella mål. Förbundets samlade bedömning är att verksamheten når såväl de finansiella som verksamhetsmässiga målen och att kraven för god ekonomisk hushållning därmed kan anses vara uppfyllda. Min bedömning är att förbundets ställningstagande avseende god ekonomisk hushållning för året utgår ifrån både de finansiella målen såväl som de verksamhetsmässiga målen.

Sjuhärads Samordningsförbund har en plan för intern kontroll för 2022 som antagits av Förbundsstyrelsen. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys och den är dokumenterad. Sjuhärads Samordningsförbund redovisar uppföljningen av intern kontroll löpande på tre styrelsemöten under året. Uppföljning av den interna kontrollen är beslutad av Förbundsstyrelsen den 25 januari 2023.

Jag bedömer att Sjuhärads Samordningsförbund inom ramen för årsredovisningen redogör för väsentliga händelser och lämnar genom sin förvaltningsberättelse en översiktlig redogörelse över hur förbundets verksamhet utvecklats under året. Med utgångspunkt i att Samordningsförbundet i årsredovisningen 2022 redogör för genomförda mål, delmål och aktiviteter i syfte att uppnå Förbundsstyrelsens fastställda mål, bedöms att redovisningen av verksamhetsresultaten i huvudsak är förenliga med de mål som Förbundsstyrelsen fastställt.

Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Jag tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2022.

BORÅS 2023-02-15

Bo-Lennart Bäcklund

Revisor för medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen

Bilaga:

Rapport Granskning av Sjuhärads Samordningsförbunds Årsredovisning år 2022.



KS § 48

DNR KS 2023/54

Revidering av reglementet för Folkhälsopolitiska rådet

Sammanfattning

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Vid upplösandet av tekniska nämnden och bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya. Således har ett förslag på ny version av reglementet för Folkhälsopolitiska rådet tagits fram. Denna version speglar Herrljunga kommuns mål, organisation och verksamhet så som de ser ut i nuläget. Förslaget innebär även att reglementet ska gälla under fyra år och följa mandatperioden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-02-24

Förslag på reglemente för Folkhälsopolitiska rådet

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår att Kommunfullmäktige fastställer reglementet för folkhälsopolitiska rådet med föreslagna förändringar.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Reviderat reglemente för folkhälsopolitiska rådet fastställs.

Expedieras till:

Folkhälsopolitiska rådet



Revidering av reglementet för Folkhälsopolitiska rådet

Sammanfattning

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Vid upplösandet av Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya. Således har ett förslag på ny version av reglementet för Folkhälsopolitiska rådet tagits fram. Denna version speglar Herrljunga kommuns mål, organisation och verksamhet så som de ser ut i nuläget. Förslaget innebär även att reglementet ska gälla under 4 år och följa politikernas mandatperiod.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-02-24

Förslag på reglemente för Folkhälsopolitiska rådet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att Kommunfullmäktige fastställer reglementet för folkhälsopolitiska rådet med föreslagna förändringar.

Kerstin Andersson
Nämndsamordnare

Expedieras till: Folkhälsopolitiska rådet
För kännedom till:



Bakgrund

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Nämnderna som upplöstes var Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden. Deras ansvarsområden fördelades då ut på de två nya nämnderna Samhällsbyggnadsnämnden och Internservicenämnden.

Ordförandena i de två upplösta nämnderna var automatiskt ledamöter i det Folkhälsopolitiska rådet enligt fastställt reglemente för det angivna rådet.

Juridisk bedömning

Enligt 6 kap. 44§ Kommunallag (2017:725) så ska fullmäktige anta reglementen för nämndernas verksamhet och arbetsformer.

I reglementet för kommunstyrelsen framgår det av 21§ att kommunstyrelsen ansvarar för det lokala och gemensamma folkhälsoarbetet.

Miljökonsekvensbeskrivning

Förslaget innebär ingen miljöpåverkan.

Motivering av förslag till beslut

Vid upplösandet av Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya.

I samband med detta har reglementet för Folkhälsopolitiska rådet granskats ihop med kommunens Folkhälsostrateg. Vid genomgång av styrdokumentet så uppmärksammades det att det var ytterligare delar som behövde uppdateras. Bland annat så har kommunen verksamhetsmål uppdaterats, men det är fortfarande de gamla som beskrivs i reglementet.

Således har ett förslag på ny version tagits fram. Denna version speglar Herrljunga kommuns mål, organisation och verksamhet så som de ser ut i nuläget. Förslaget innebär även att reglementet ska gälla under 4 år och följa politikernas mandatperiod.

DIARIENUMMER:	KS 187/2019 878
FASTSTÄLLD:	2015-04-07
VERSION:	4 5
SENAS T REVIDERAD:	KF § 176/2019-11-12
GILTIG TILL:	2022-12-31 2026-12-31
DOKUMENTANSVAR:	Kommunstyrelsen

Reglemente

Reglementsbestämmelser för Folkhälsopolitiska rådet, Herrljunga kommun

Dokumentet gäller för Folkhälsopolitiska rådet



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehåll

Innehåll	1
Inriktning.....	2
Folkhälsoarbete.....	2
Inledande bestämmelse.....	2
Syfte	3
Verksamhetsområde/arbetsuppgifter	3
Organisation och arbetsformer.....	3
Sammansättning.....	3
Sammanträden	4
Kallelse	4
Dagordning	4
Aktualisering av ärenden	4
Mötesanteckningar	4
Ekonomi	4
Ändring av reglemente	5
Fastställelse.....	5
Utbildning och Ikraftträdande.....	5

Inriktning

Kommunfullmäktige har fastställt ~~inriktningsmål~~-vision och mål för styrelse, bolag, stiftelse och samtliga nämnder. ~~Inriktningsmålen anger färdriktningen.~~

~~Herrljunga kommun~~

- ~~• Är en kommun där det är gott att leva!~~
- ~~• Är en långsiktigt hållbar kommun!~~
- ~~• Har en tydlig och välkomnande VI-känsla~~
- ~~• Har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!~~
- ~~• Har en välskött kommunal ekonomi~~
- ~~• Arbetar i enlighet med personalpolitiska programmet~~

Herrljunga ska vara en blomstrande kommun där invånare och företag väljer att bo, leva, trivas, verka och framför allt växa. Ett Herrljunga med växtkraft.

Detta uppnås genom att Herrljunga kommun ska vara:

- En hållbar och inkluderande kommun.
- En välkomnande och attraktiv kommun.
- En utvecklande kommun.

Folkhälsoarbete

Folkhälsa är samhälls- och befolkningsinriktade hälsoinsatser som utgår från befolkningens behov och som man vidtar för att främja hälsa, förebygga sjukdom och förtidig död.

Folkhälsoarbetet ska vara politiskt förankrat och ske i samverkan mellan olika berörda aktörer, det ska bedrivas kontinuerligt, tvärssektoriellt och långsiktigt.

Förutsättningar för en god folkhälsa skapas genom samverkan över gränser.

Åtgärder för att främja befolkningens hälsa måste ske på kort och lång sikt och bestå av flera olika typer av insatser för att lyckas. Det handlar om att uppnå såväl strukturella förändringar som att påverka beteenden. Det är viktigt att folkhälsoarbetet inriktas mot folkhälsans grundläggande bestämningsfaktorer – det vill säga de faktorer i samhällsorganisationen och människors levnadsförhållanden som bidrar till hälsa och ohälsa.

Inledande bestämmelse

Kommunfullmäktige fastställer reglemente för kommunstyrelse och nämnder.

Kommunstyrelsens reglemente avseende övergripande styr- och ledningsfunktioner gäller för samtliga nämnder.

Gemensamt antaget grundreglemente för nämnderna, gäller lika för samtliga nämnder.

Respektive facknämnd har därtill särskilt reglemente avseende verksamhetsansvaret.

Folkhälsopolitiska rådet är till sin funktion ett råd och har ej funktion likställt med nämnd.

Syfte

Folkhälsopolitiska rådet är ett politiskt rådgivande organ där fokus ligger på dialog och samverkan.

Rådet har som remiss- och referensorgan inte ställning som kommunal nämnd eller styrelse.

Verksamhetsområde/arbetsuppgifter

~~Rådet skall organiseras för hela kommunen.~~

~~Rådet ska arbeta aktivt med att utveckla det lokala folkhälsoarbetet som främjar hälsa och förebygger sjukdom och skada och som även inkluderar det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet.~~

~~Rådet har som uppgift att föra in folkhälsoarbetet som en naturlig del i den löpande verksamheten, där varje nämnd genom respektive facknämndsprogram skapar förutsättningar för en god hälsa hos kommuninvånarna, bl.a. genom samverkan med andra aktörer i samhället t ex frivilligorganisationer.~~

~~Förutom kommunens inriktningsmål är planer, program och policys på global, nationell, regional och lokal nivå som rör områdena folkhälsa, trygghet och säkerhet vägledande alternativt styrande.~~

~~Folkhälsopolitiska rådet har en viktig roll; att sprida information och kunskap om folkhälsoarbetet i sina nämnder och verksamhetsområden samt att föra en dialog med befolkningen.~~

~~Folkhälsoutvecklaren ansvarar för dialogprocessen. Dialogprocessen är ett verktyg för att skapa bättre förutsättningar att folkhälsan integreras för att nå visionen Växtkraft 10 000.~~

~~Redovisning av det gångna årets arbete inom Folkhälsopolitiska rådet samt det ekonomiska utfallet skall ske i form av en årlig verksamhetsberättelse. Det ska framgå hur mycket kommunen avsätter för hälsofrämjande och/eller preventiva befolkningsinriktade insatser. I verksamhetsberättelsen skall en uppföljning ske av de mål verksamhetsplanen innehåller samt det arbete som under året bedrivits inom olika projekt och arbetsgrupper.~~

~~Rådet skall organiseras för hela kommunen.~~

~~Rådet ska arbeta aktivt med att utveckla det lokala folkhälsoarbetet som främjar hälsa och förebygger ohälsa och skada, där ingår även visst våldsförebyggande och trygghetsskapande arbete.~~

~~Rådet har som uppgift att föra in folkhälsoarbetet som en naturlig del i den löpande verksamheten, där varje nämnd genom respektive nämnds reglemente skapar förutsättningar för en god hälsa hos kommuninvånarna. Folkhälsoarbetet ska ske i samverkan med samtliga förvaltningar, samt andra aktörer i samhället, till exempel lokala föreningar och frivilligorganisationer. Förutom kommunens inriktningsmål är planer, program och policys på global, nationell, regional och lokal nivå som rör områdena folkhälsa vägledande alternativt styrande.~~

~~Folkhälsopolitiska rådet har en viktig roll; att sprida information och kunskap om folkhälsoarbetet i sina nämnder och verksamhetsområden samt främja invånarnas inflytande och delaktighet i processer och insatser som utförs.~~

~~Redovisning av det gångna årets arbete inom Folkhälsopolitiska rådet samt det ekonomiska utfallet skall ske i form av en årlig uppföljning. Det ska framgå hur mycket kommunen avsätter för hälsofrämjande och/eller preventiva befolkningsinriktade insatser. Uppföljningen ska redogöra för vilka mål som uppfyllts/jobbats mot samt hur det arbetet utförts.~~

Organisation och arbetsformer

Sammansättning

Ordförande: Kommunstyrelsens ordförande

Sekreterare: Folkhälsoutvecklaren

Övriga ledamöter: Kommunstyrelsens ordförande

Socialnämndens ordförande

Bildningsnämndens ordförande

~~Tekniska nämndens ordförande~~

~~Bygg- och miljönämndens ordförande~~

Internservicenämndens ordförande

Samhällsbyggnadsnämndens ordförande

Ersättare: samtliga nämnders vice ordföranden

Till rådet kan adjungeras den eller de ytterligare tjänstemän och förtroendevalda som rådet beslutar.

Sammanträden

Folkhälsopolitiska rådet träffas fyra gånger om året eller oftare vid behov. Ersättarna har yttranderätt.

Kallelse

Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. Kallelsen ska vara ~~skriftlig~~ digital och innehålla uppgifter om tid och plats för sammanträdet. Kallelsen skall på ett lämpligt sätt skickas till varje ledamot, ersättare och berörda tjänstemän senast fem dagar före sammanträdesdagen.

Kallelsen bör åtföljas av en föredragningslista. Ordförande bestämmer i vilken utsträckning handlingarna som tillhör ärendet på föredragningslistan skall bifogas kallelsen. I undantag får kallelse ske på annat sätt.

Dagordning

Två veckor före varje sammanträde träffas ~~folkhälsosamordnaren~~ folkhälsostrateg ordförande i rådet för att stämma av dagordning och ärenden.

Dagordning ska innehålla meddelandepunkt där ledamöterna kan sprida och återkoppla aktuell information.

Aktualisering av ärenden

Rådets ordinarie ledamöter kan aktualisera ärenden till rådets sammanträden.

De adjungerade parterna kan också aktualisera ärenden genom att kontakta ordinarie ledamot i rådet som berörs av aktuell frågeställning.

Ärenden som ska tas upp på rådets sammanträden ska vara rådets sekreterare/ordförande tillhanda senast 14 arbetsdagar före sammanträdet.

För att öka folkhälsoarbetets genomslagskraft och acceptans är det viktigt att förslag som

Folkhälsopolitiska rådet lägger är förankrade på chefsnivå.

Mötesanteckningar

Folkhälsopolitiska rådets förslag och initiativ skall redovisas i mötesanteckningar efter varje sammanträde och delges rådets ledamöter, kommunstyrelsen och övriga berörda nämnder. Förslag och yrkande skall redovisas liksom de avvikande synpunkter som framförts. Rådet regleras inte av kommunallagens bestämmelser avseende arbetsformer och beslutsförfaranden.

Ekonomi

Ersättningar till ledamöter och ersättare i Folkhälsopolitiska rådet avgörs av respektive huvudman som också svarar för dessa kostnader i förekommande fall.

Ändring av reglemente

Ändringar i reglementet kan aktualiseras av Folkhälsopolitiska rådet och kommunstyrelsen.

Fastställelse

Reglemente för Folkhälsopolitiska rådet skall fastställas av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun.

Utbildning och Ikraftträdande

Ledamöter och ersättare i rådet skall erhålla utbildning anpassad till rådets uppgifter minst en gång under verksamhetsåret.

~~Detta reglemente gäller från och med 2019-11-12~~



KS § 49

DNR KS 2023/53

Revidering av reglemente för lokala pensionärsrådet och lokala funktionshinderrådet**Sammanfattning**

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Vid upplösandet av tekniska nämnden och bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya. Således har ett förslag på ny version av reglementet för råden tagits fram. I det nya förslaget har även några justeringar gjorts textmässigt för att förtydliga innebörden och förbättra flödet av texten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-02-24

Förslag på reglemente för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att fastställa reglementet för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet med föreslagna förändringar.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Reviderat reglemente för lokala pensionärsrådet och lokala funktionshinderrådet fastställs.

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Bildningsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden



Revidering av reglemente för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet

Sammanfattning

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Vid upplösandet av Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya. Således har ett förslag på ny version av reglementet för råden tagits fram. I det nya förslaget har även några justeringar gjorts textmässigt för att förtydliga innebörden och förbättra flödet av texten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2023-02-24

Förslag på reglemente för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att fastställa reglementet för Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet med föreslagna förändringar.

Kerstin Andersson
Nämndsamordnare

Expedieras till:

För kännedom till:

Bildningsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden och Socialnämnden



Bakgrund

Vid årsskiftet 2022/2023 upplöstes två nämnder och två nya skapades. Nämnderna som upplöstes var Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden. Deras ansvarsområden fördelades då ut på de två nya nämnderna Samhällsbyggnadsnämnden och Internservicenämnden.

Utsedda ledamöter, vanligtvis ordförande, i de två upplösta nämnderna var automatiskt ledamöter i lokala pensionärs- och funktionshinderråden enligt fastställt reglemente för de angivna råden.

Juridisk bedömning

Enligt 6 kap. 44§ Kommunallag (2017:725) så ska fullmäktige anta reglementen för nämndernas verksamhet och arbetsformer.

Enligt 8 kap. 3 § Kommunallag (2017:725) ska nämnderna verka för att samråd sker med dem som brukar deras tjänster. Det finns inga vidare regleringar i Kommunallagen om exakt hur samråden eller remissförfarandet ska se ut.

Miljökonsekvensbeskrivning

Förslaget innebär ingen miljöpåverkan.

Motivering av förslag till beslut

Vid upplösandet av Tekniska nämnden och Bygg- och miljönämnden så blev följden att ett antal styrdokument behövde uppdateras. Detta för att ta bort de gamla nämnderna och skriva in de nya.

Vid genomgång av styrdokumentet så uppmärksammades det att det var ytterligare delar som behövde uppdateras. Detta för att tydliggöra innebörden i vissa delar av texten samt att texten inte ska innehålla motsägelsefulla delar. Exempelvis finns det text om vilka som ska delta i råden på två olika ställen, men texterna är formulerade på olika sätt som öppnar upp för misstolkning.

Förvaltningen föreslår således ett antal förändringar enligt bilaga.

DIARIENUMMER: KS 269/2021 7781
FASTSTÄLLD: 2015-09-08.
VERSION: ~~2~~ 3
SENAS T REVIDERAD: ~~KF § 10/2022-02-21~~
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Kommunstyrelsen

Reglemente

*Reglementsbestämmelser för lokala
pensionärsrådet och lokala
funktionshinderrådet, Herrljunga kommun*

Dokumentet gäller för lokala pensionärsrådet och lokala funktionshinderrådet



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Inriktning

Den kommunala verksamheten utgör en gemensam organisation för medborgarna och ska vara behjälpliga för dem som bor och verkar i vår kommun. Detta förutsätter att en god samverkan sker såväl mellan nämnder som mellan förvaltningar. Denna inställning skall genomsyra all verksamhet.

Inledande bestämmelser

Kommunfullmäktige fastställer reglemente för kommunstyrelse och nämnder.

Kommunstyrelsens reglemente avseende övergripande styr- och ledningsfunktioner gäller för samtliga nämnder.

Gemensamt antaget grundreglemente för nämnderna, gäller lika för samtliga nämnder.

Respektive facknämnd har därtill särskilt reglemente avseende verksamhetsansvaret.

Lokala pensionärsrådet och Lokala funktionshinderrådet är till ~~sin funktion ett~~ sina funktioner samverkansråd och har ej funktion likställt med nämnd.

Syfte

Pensionärsrådet och funktionshinderrådet skall vara ett möte för dialog mellan brukarorganisationer och kommunens förvaltningar. För att på bästa sätt omhänderta frågor och skapa en god dialog sker pensionärsrådet som ett enskilt möte och funktionshinderrådet som ett enskilt möte. Råden leds av kommunstyrelsens ordförande.

~~På pensionärsrådet deltar från kommunen socialchef, samhällsbyggnadschef och verksamhetschef för vård och omsorg.~~

~~På funktionshinderrådet deltar från kommunen socialchef, bildningschef, samhällsbyggnadschef samt verksamhetschef för socialt stöd.~~

Råden är ett informationsutbyte mellan kommunens förvaltningar och företrädare för brukarorganisationer och riksorganisationer.

Verksamhetsområde/arbetsuppgifter

~~Rådet~~ Råden skall organiseras för hela kommunen.

Alla förvaltningar ger på råden informera om sin verksamhet, planerade förändringar samt resultatet av olika åtgärder som har eller kan få aktualitet för kommunens pensionärer och personer med funktionsnedsättning. Pensionärer och personer med funktionsnedsättning blir härigenom i delaktiga i samhällsutvecklingen i kommunen.

Råden har företrädesvis följande arbetsuppgifter;

- Förstärka inflytandet i frågor som gäller äldre
- Förstärka inflytandet i frågor som gäller personer med funktionsnedsättning
- Verka för att pensionärernas synpunkter beaktas i nämndernas verksamhetsplanering
- Verka för att funktionsnedsattas synpunkter beaktas i nämndernas verksamhetsplanering
- Brukarorganisationen kan initiera nya frågor i kommunen
- Råden är ett forum för kunskapsspridning

Kommunen informerar råden om planer och förändringar i samhällsinsatsernas utformning och organisation i frågor som berör målgrupperna.

Kommunen kan därmed inhämta synpunkter i tidigt skede. Därigenom ges målgrupperna delaktighet i samhällsutvecklingen.

Representanter kan ge förslag till lämpliga anpassningar av det serviceutbudet.

Råden behandlar inte ärenden som avser enskilda personer.

Sammansättning

Kommunens förtroendevalda i råden skall representera de kommunala nämnder och styrelser, vars ansvarsområden omfattar pensionärer och personer med funktionsnedsättning.

Ledamöter i råden skall representeras genom företrädare för pensionärs- och funktionshinderorganisationer.

Kommunstyrelsen fastställer antalet ledamöter från pensionärs- och funktionshinderorganisationerna samt ersättare för dessa, vilka ska ingå i råden.

Pensionärs- och funktionshinderorganisation som ingår i råden ska utse ledamöter och ersättare.

Vid varje ny mandatperiod bör kommunstyrelsen svara för utbildning av samtliga ledamöter i rådet.

Organisationer som driver verksamhet inom kommunen med syfte att tillvarata pensionärers och personer med funktionsnedsättnings intressen kan när särskilda skäl föreligger inbjudas att delta i rådets överläggningar. Representanter för övriga samhällsorgan kan också inbjudas till rådet för information, diskussion eller samråd.

Organisation och arbetsformer

Rådets ordförande är tillika kommunstyrelsens ordförande. Rådets vice ordförande är tillika kommunstyrelsens 2:e vice ordförande.

Pensionärsrådet består av en ~~ledamot~~ ordförande från socialnämnden, en ~~ledamot~~ ordförande från ~~tekniska nämnden~~ ~~internservicenämnden~~ samt socialchef, samhällsbyggnadschef och verksamhetschef för vård- och omsorg

Funktionshinderrådet består av en ~~ledamot~~ ordförande från socialnämnden, en ~~ledamot~~ ordförande från bildningsnämnden, en ~~ledamot~~ ordförande från ~~tekniska nämnden~~ ~~internservicenämnden~~ samt socialchef, bildningschef, samhällsbyggnadschef, verksamhetschef för socialt stöd samt elevhälsovårdschef.

Kommunen svarar för sekreterar- och kansliservice till rådet.

~~Rådet skall~~ Råden skall, var för sig, sammanträda minst fyra gånger per år, varav ett sammanträde skall hållas i anslutning till kommunens budgetbehandling.

Datum för sammanträdesdagar skall fastställas vid årets början.

Protokoll skall föras vid varje sammanträde och delges rådets ledamöter, kommunstyrelsen, socialnämnden, bildningsnämnden (endast protokoll från Lokala funktionshinderrådet) och ~~tekniska nämnden~~ ~~internservicenämnden~~.

Förslag till förteckning över ärenden som skall behandlas samt handlingar och beslutsunderlag skall delges rådets ledamöter 14 dagar innan sammanträdet, i så god tid och på sådant sätt att vidareinformation och beredning underlättas.

Ekonomi

Ekonomiska ersättningar är reglerat i fastställt arvodesreglemente för Herrljunga kommun gäller.

Ändring av reglementet

Ändring av detta reglemente kan initieras av rådet, kommunstyrelsen eller övriga deltagande nämnder.

Fastställelse

Reglemente för lokala pensionärsrådet och för lokala funktionshinderrådet skall fastställas av kommunfullmäktige.

Ikraftträdande

Detta reglemente gäller från och med 2022-01-01.



KS § 50

DNR KS 2023/5

Svar på återremiss avseende reglemente om arvoden och ersättningar för förtroendevalda**Sammanfattning**

En förändring av reglerna för arvoden för förtroendevalda initierades genom en ordförandeskrivelse på kommunstyrelsen § 15/2023-01-23. I förändringen föreslås att arvodesreglementet revideras avseende arvode och ansvar för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande. Förslag till förändring innebär att ett tillägg görs att kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode. Ärendet behandlades av kommunfullmäktige § 21/2023-02-06 där det återremitterades till kommunstyrelsen med en minoritetsremiss med följande motivering: Återremiss för en konsekvensanalys och en tydligare beskrivning och definition av föreslagen förändring med avseende på ansvar, beslutsrätt, tidsram, delegationsordning och juridisk bedömning.

I fråga om den föreslagna förändringen att ge kommunstyrelsens ordförande rätt att delegera delar av sitt ansvar och arvode till 1:e vice ordföranden anser förvaltningen att det är nödvändigt att delegationsrätten följs av ett antal villkor som också skrivs in i reglerna för arvoden för förtroendevalda, bilaga 3. Dessa villkor avser förtydligande i ansvar, beslut och tidsram.

Jäv

Mats Palm (S) och Emma Blomdahl Wahlberg (C) anmäler jäv och deltar inte i handläggning av eller beslut i ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-03

Konsekvensanalys avseende förändring av arvodesreglemente avseende arvode och ansvarsfördelning för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande daterad 2023-03-01

Reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun

Kommunfullmäktige § 21/2023-02-06

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige antar reviderade regler för arvoden för förtroendevalda i Herrljunga kommun.

Kari Hellstadius (S) bifaller förvaltningens förslag till beslut.

Jessica Pehrson (C) bifaller förvaltningens förslag till beslut.



Fortsättning KS § 50

Andreas Johansson (M) yrkar avslag till förvaltningens förslag till beslut.

Jacob Brendelius (SD) yrkar avslag till förvaltningens förslag till beslut.

Ingemar Kihlström (KD) yrkar avslag till förvaltningens förslag till beslut.

Magnus Jonsson (V) bifaller förvaltningens förslag till beslut.

Charlotta Norén (L) bifaller förvaltningens förslag till beslut.

Gunnar Andersson (M) yrkar avslag till förvaltningens förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar att reviderat reglemente inte antas.

Omröstning begärs.

Ordförande ställer följande propositionsordning:

Ja = reviderat reglemente antas.

Nej = reviderat reglemente antas inte.

Med 6 ja-röster och 5 nej-röster finner ordförande att kommunstyrelsen beslutar att reviderat reglemente antas.

(Omröstningsbilaga 1, KS § 50/2023-03-20).

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Reviderat reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun antas.

Expedieras till: Kommunfullmäktige

Reservation

Gunnar Andersson (M), Andreas Johansson (M), Ingemar Kihlström (KD), Daniel Fredriksson (SD) och Jacob Brendelius (SD) reserverar sig till förmån för eget förslag.

Ärende 11

Omröstningsbilaga 1, KS § 50/2023-03-20	Tjänstgörande	Reviderat reglemente antas (JA) mot Reviderat reglemente antas inte (NEJ)		
		JA	NEJ	Avstår
Mats Palm, Ordförande (S)				
Emma Blomdahl Wahlberg, 1:e vice ordförande (C)				
Gunnar Andersson, 2:e vice ordförande (M)	X		X	
Jessica Pehrson, Ledamot (C)	X	X		
Johannes Luiga, Ledamot (KD)				
Charlotta Norén, Ledamot (L)	X	X		
Andreas Johansson, Ledamot (M)	X		X	
Anette Rundström, Ledamot (S)	X	X		
Jacob Brendelius, Ledamot (SD)	X		X	
Alexander Strömborg, Ledamot (SD)				
Magnus Jonsson, Ledamot (V)	X	X		
Niklas Åsbogård, Ersättare (C)				
Thorbjörn Holgersson, Ersättare (C)	X	X		
Ingemar Kihlström, Ersättare (KD)	X		X	
Roger Södervall, Ersättare (L)				
Thomas Örn Karlsson, Ersättare (M)				
Lina Sundberg, Ersättare (M)				
Bert-Åke Johansson, Ersättare (S)				
Kari Hellstadius, Ersättare (S)	X	X		
Daniel Fredriksson, Ersättare (SD)	X		X	
Magnus Lennartsson, Ersättare (SD)				
Krister Karlsson, Ersättare (V)				
Summa	11	6	5	0



Revidering av reglemente för arvoden för förtroendevalda i Herrljunga kommun

Sammanfattning

En förändring av reglerna för arvoden för förtroendevalda initierades genom en ordförandeskrivelse på Kommunstyrelsen § 15/2023-01-23. I förändringen föreslås att arvodesreglementet revideras avseende arvode och ansvar för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande. Förslag till förändring innebär att ett tillägg görs att kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode.

Ärendet behandlades av kommunfullmäktige § 21/2023-02-06 där det återremitterades till Kommunstyrelsen med en minoritetsremiss med följande motivering: *Återremiss för en konsekvensanalys och en tydligare beskrivning och definition av föreslagen förändring med avseende på ansvar, beslutsrätt, tidsram, delegationsordning och juridisk bedömning.*

I fråga om den föreslagna förändringen att ge kommunstyrelsens ordförande rätt att delegera delar av sitt ansvar och arvode till 1:e vice ordföranden anser förvaltningen att det är nödvändigt att delegationsrätten följs av ett antal villkor som också skrivs in i reglerna för arvoden för förtroendevalda, bilaga 3. Dessa villkor avser förtydligande i ansvar, beslut och tidsram.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-03

Konsekvensanalys

Regler för arvoden

Kommunfullmäktige § 21/2023-02-06

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige antar reviderade regler för arvoden för förtroendevalda i Herrljunga kommun.

Anela Lennartsson
Administrations- och kommunikationschef

Ior Berglund
Kommundirektör

Expedieras till: Kommunfullmäktige, Löneenheten, Styrdokument, Kommunstyrelsens presidium



Bakgrund

Kommunfullmäktige har genom § 125/2022-08-22 antagit ett reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun. Bilaga 3 i detta reglemente beskriver bestämmelser kring arbetsuppgifter, uppdrag, arvoden, ersättningar och förmåner avseende kommunstyrelsens ordförande samt 1:e och 2:e vice ordförande.

En förändring av reglerna för arvoden för förtroendevalda initierades genom en ordförandeskrivelse på Kommunstyrelsen § 15/2023-01-23. I förändringen föreslås att arvodesreglementet revideras avseende arvode och ansvar för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande. Förslag till förändring innebär att ett tillägg görs att kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode.

Ärendet behandlades av kommunfullmäktige § 21/2023-02-06 där det återremitterades till Kommunstyrelsen med en minoritetsremiss med följande motivering:

Återremiss för en konsekvensanalys och en tydligare beskrivning och definition av föreslagen förändring med avseende på ansvar, beslutsrätt, tidsram, delegationsordning och juridisk bedömning.

I fråga om den föreslagna förändringen att ge kommunstyrelsens ordförande rätt att delegera delar av sitt ansvar och arvode till 1:e vice ordföranden anser förvaltningen att det är nödvändigt att delegationsrätten följs av ett antal villkor som också skrivs in i reglerna för arvoden för förtroendevalda, bilaga 3. Dessa villkor avser förtydligande i ansvar, beslut och tidsram.

Ekonomisk bedömning

Delegationsrätten bedöms inte medföra en ekonomisk ökning för kommunen eftersom delegationsrätten medför att även arvodet följer med ansvaret i samma procentsats. Om kommunstyrelsens ordförande delegerar 20 procent av sitt uppdrag till 1:e vice ordförande ska dennes totala arvode minska med 20 procent och i stället tillföras 1:e vice ordförande

Juridisk bedömning

Utifrån befintlig lagstiftning finnes inga juridiska hinder för att ett sådant beslut ska kunna fattas. Enligt kommunallagen har kommunfullmäktige rätt att anta regler för arvoden för förtroendevalda. Vissa ersättningar till förtroendevalda måste, enligt lagstiftning, tas med i lokala regler för arvoden som kommunfullmäktige antar men det finns inga juridiska hinder för Kommunfullmäktige att bestämma att kommunstyrelsens ordförande delegerar en del av sitt uppdrag och arvode till någon annan ledamot.



Konsekvensanalys avseende förändring av arvodesreglemente avseende arvode och ansvarsfördelning för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande

Bakgrund

Kommunfullmäktige har genom § 125/2022-08-22 antagit ett reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun. Bilaga 3 i detta reglemente beskriver bestämmelser kring arbetsuppgifter, uppdrag, arvoden, ersättningar och förmåner avseende kommunstyrelsens ordförande samt 1:e och 2:e vice ordförande.

En förändring av detta reglemente initierades genom en ordförandeskrivelse på Kommunstyrelsen § 15/2023-01-23. I förändringen föreslås att arvodesreglementet revideras avseende arvode och ansvar för kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande. Förslag till förändring innebär att ett tillägg görs att kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode.

Ärendet behandlades av kommunfullmäktige § 21/2023-02-06 där det återremitterades till Kommunstyrelsen med en minoritetsremiss med följande motivering:

Återremiss för en konsekvensanalys och en tydligare beskrivning och definition av föreslagen förändring med avseende på ansvar, beslutsrätt, tidsram, delegationsordning och juridisk bedömning.

Denna konsekvensutredning görs utifrån återremissen och innehåller förvaltningens rekommendationer i föreslagen förändring av arvodesreglerna.

Juridisk bedömning

Förutsättningar för arvoden till förtroendevalda regleras i Kommunallagen (2017:725), kap 4. Lagen innebär att det är obligatoriskt för kommunen att betala ersättning till de förtroendevalda för förlorad arbetsinkomst samt ekonomiska förmåner till följd av att uppdrag fullgörs.

Kommunfullmäktige ska i varje kommun anta riktlinjer för ersättning. I sina riktlinjer ska kommunfullmäktige besluta att förtroendevalda i skälig omfattning ska få ersättning för resekostnader och andra utgifter, arvode för det arbete som är förenat med uppdraget, pension och andra ekonomiska förmåner. Arvodet ska bestämmas till lika belopp för lika uppdrag. I Herrljunga kommun har regler för arvoden till förtroendevalda antagits av



kommunfullmäktige, genom beredning av en tillfälligt tillsatt arvodesberedning, i § 125/2022-08-22.

När det gäller kommunalråd, som i Herrljunga kommun är tillika kommunstyrelsens ordförande, säger kommunallagen att kommunfullmäktige får besluta att denne ska få ekonomiska och andra förmåner som svarar mot de löne- och anställningsvillkor som gäller för dem som är anställda hos kommunen. Enligt kommunens arvodesregler för arvoden har:

- kommunstyrelsens ordförande (tillika Kommunalråd) ett uppdrag som omfattar heltidssysselsättning och ett årsarvode som motsvarar 85 % av Riksdagens årsarvode.
- 1:e vice ordförande har ett uppdrag som omfattar 20 % av heltidssysselsättning och ett årsarvode som motsvarar 10 % av Riksdagens årsarvode.
- 2:e vice ordförande (tillika Oppositionsråd) har ett uppdrag som omfattar 60 % av heltidssysselsättning och ett årsarvode som motsvarar 51 % av Riksdagens årsarvode.

Förslag till förändring av arvodesreglementet innebär att kommunstyrelsens ordförande ges möjlighet att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera upp till 20 procent av sina arbetsuppgifter och därmed tid och arvode. Utifrån förslaget skulle 1:e vice ordförandes uppdrag i sådana fall bli totalt max 40 %.

Utifrån befintlig lagstiftning finnes inga juridiska hinder för att ett sådant beslut ska kunna fattas. Enligt kommunallagen har kommunfullmäktige rätt att anta regler för arvoden för förtroendevalda. Vissa ersättningar till förtroendevalda måste, enligt lagstiftning, tas med i lokala regler för arvoden som kommunfullmäktige antar men det finns inga juridiska hinder för Kommunfullmäktige att bestämma att kommunstyrelsens ordförande delegerar en del av sitt uppdrag och arvode till någon annan ledamot.

Beskrivning och definitioner

Även om det inte finns några juridiska hinder för den föreslagna förändringen av arvodesreglementet anser förvaltningen att det finns aspekter som måste beaktas innan förändringen realiserar. Det är viktigt att det fortsatt finns en tydlighet och stabilitet i rollerna och arbetsfördelningen mot politiska organisationen men även tjänstemannaorganisationen. Förvaltningens ställningstagande kring det förtydligande som är nödvändig specificeras nedan.

Ansvar

Kommunstyrelsens ordförande är fortsatt ansvarig för hela sitt ansvarsområde, inklusive de ansvarsområden som eventuellt delegeras till 1:e vice ordförande. Om oklarheter och frågeställningar uppstår från Kommunstyrelse, förvaltning eller övrig verksamhet som berör områden som delegerats, är det ordförande som har mandat och ansvar att besluta inom dela områden trots att delegation till 1:e vice ordförande finns.

I det fall kommunstyrelsens ordförande väljer att delegera delar av sitt ansvar och arvode till 1:e vice ordförande är det viktigt att det finns en skriftlig ansvarsfördelning.



Ansvarsfördelningen ska redogöra vilka arbetsuppgifter som kommunstyrelsens ordförande delegerar vidare till 1:e vice ordförande.

Ansvarsfördelningen ska meddelas kommunstyrelsen innan denna kan träda i kraft.

Tidsram

Ett förtydligande behöver göras i fråga om vad periodisk delegation innebär för både kommunstyrelsens ordförande och 1:e vice ordförande.

Förvaltningen föreslår att i det fall kommunstyrelsens ordförande väljer att använda den här delegationsrätten så ska den avse en period om minst tolv månader. Om kommunstyrelsens ordförande väljer att delegera delar av sitt ansvar och arvode måste detta omfatta en period om minst sex månader. Likaså bör uppsägningstiden för delegationen vara minst en månad från respektive part. Tidsramarna ska meddelas kommunstyrelsen innan beslutet kan träda i kraft.

Ekonomiska konsekvenser

Delegationsrätten bedöms inte medföra en ekonomisk ökning för kommunen eftersom delegationsrätten medför att även arvodet följer med ansvaret i samma procentsats. Om kommunstyrelsens ordförande delegerar 20 procent av sitt uppdrag till 1:e vice ordförande ska dennes totala arvode minska med 20 procent och i stället tillföras 1:e vice ordförande.

Det som påverkas är pensionssumman. Kommunstyrelsens ordförande har en pensionsform som heter PBF/PRF-KL. När delegationen träder i kraft och arvodet för ordförande minskar med den procentsats som delegerats till 1:e vice, minskar pensionssumman som rapporteras in. Denna rapporteras in varje december.

Delegationsordning

När det gäller de delegationer som kommunstyrelsens ordförande fått från kommunstyrelsen är det fortsatt kommunstyrelsens ordförande som innehar delegationerna om inget annat anges av delegationsordningen.

1:e vice ordförande är endast ersättare för kommunstyrelsens ordförande ifall denne har förhinder att genomföra sitt uppdrag (vid förfall). I annat fall är det kommunstyrelsens ordförande som fortsatt ansvarar för sina delegationer så länge inget annat anges i delegationsordningen.

Sammanfattande kommentarer

I fråga om den föreslagna förändringen att ge kommunstyrelsens ordförande rätt att delegera delar av sitt ansvar och arvode till 1:e vice ordföranden anser förvaltningen att det är nödvändigt att delegationsrätten följs av ett antal villkor som också skrivs in i reglerna för arvoden för förtroendevalda, bilaga 3.

Följande förtydligande föreslår förvaltningen i bilaga 3:

**Delegationsrätt av ansvar och arvode**

Kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode.

Kommunstyrelsens ordförande har alltid ett helhetsansvar för det verksamhetsområde som ingår i uppdraget och rollen, oavsett om delegation tillämpas. I de fall kommunstyrelsens ordförande vill utnyttja möjligheten till delegationen skall en skriftlig ansvarsfördelning tas fram innehållandes tydlig information kring de ansvarsområden som delegeras till 1:e vice ordförande och omfattning på uppdrag. I ansvarsfördelningen ska det också framkomma under vilken period som delegationen gäller. Minsta period för delegationen är tolv månader.

Delegationen träder i kraft efter att den meddelats Kommunstyrelsen på ett ordinarie möte.

En uppsägningstid på en månad gäller för båda parterna. Uppsägning skall också meddelas kommunstyrelse.

Utifrån denna konsekvensbeskrivning har förvaltningen tagit fram ett förslag på reviderat arvodesreglemente och överlämnar denna till kommunstyrelsen för vidare ställningstagande.

Anela Lennartsson
Administrations- och kommunikationschef

Ior Berglund
Kommundirektör

DIARIENUMMER: KS 5/2023

FASTSTÄLLD: KF § 125/2022-08-22

VERSION: 6

SENAST REVIDERAD: Skriv datum och §

GILTIG: 2023-01-01 -- 2026-12-31

DOKUMENTANSVAR: Kommundirektör

Reglemente

Reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun.

Dokumentet gäller för arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda.



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehåll

1. Inledande bestämmelser.....	3
1.2 Kommunala organ.....	3
2. Arvoden och ersättningar för sammanträden och förrättningar.....	3
2.1 Årsarvoden/Timarvoden.....	3
2.2 Årsarvode för kommunstyrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande.....	3
3. Förhinder att tjänstgöra under längre tid.....	4
4. Sammanträdesarvoden	4
4.1 Kommunfullmäktige	4
4.2 Styrelse, nämnd, utskott och fullmäktigeberedningar	4
4.3 Arvode under valdag och sammanräkningsdag.....	5
5. Förrättningsuppdrag	5
5.1 Förrättningsarvode	5
6. Restidsarvode.....	5
7. Ersättning till närvarande ej tjänstgörande ersättare	6
8. Reskostnadsersättning	6
9. Ersättning för ”praktik”.....	6
10. Samordning.....	6
11. Ersättning för förlorad arbetsförtjänst m.m.....	6
11.1 Beräkningsgrunder	7
11.2 Ersättning för förlorad semesterförmån	7
11.3 Ersättning för förlorad pensionsförmån	7
11.4 Ersättning för förlorad arbetslöshetsförsäkring och föräldrapenning	7
12. Utbetalning av ersättningar och arvoden.....	7
13. Trygghetsförsäkring vid arbetsskada (TFA-KL).....	7
14. Hjälpmedel.....	8
15. Tolkning och tillämpning av bestämmelser Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser samt undantag därifrån avgörs av kommunstyrelsen.....	8
Bilaga 1 - Årsarvoden och timarvoden fastställda av kommunfullmäktige 2022-03-21, i % av riksdagens grundarvode (år).....	9
Bilaga 2 - Bestämmelser för kommunfullmäktiges presidium.....	10
Bilaga 3 - Bestämmelser avseende arbetsuppgifter, uppdrag, arvoden, ersättningar och förmåner avseende kommunstyrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande i Herrljunga kommun	12
Bilaga 4 - Bestämmelser, arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av ordförande/vice ordförande i kommunal nämnd inom ramen för årsarvudet.....	20
Bilaga 5 – Bestämmelser för ledamöter utsedda av kommunfullmäktige	22

Bilaga 6 - Bestämmelser för årsarvoderade politiskt förtroendevalda med förhinder att tjänstgöra under tid som överstiger 21 kalenderdagar	23
Bilaga 7 - Bestämmelser avseende attester av ekonomiska ersättningar för förtroendevalda – Attesträtt kopplat till funktion.....	24
Bilaga 8 - Rutiner avseende begäran om ersättning för politiska förtroendemannauppdrag	26

1. Inledande bestämmelser

Ersättningar till förtroendevalda i kommunala organ utgår i form av årsarvoden, timarvoden, sammanträdesarvoden, förrättningsarvoden, restidsarvoden, resekostnadsersättningar, ersättning för förlorad arbetsinkomst samt för godkända av uppdraget föranledda utgifter.

Berörda kommunala organ redovisas i bilaga 5.

Samtliga arvodesnivåer bifogas i särskilt dokument. (Bilaga 1)

1.2 Kommunala organ

Med kommunala organ avses i dessa riktlinjer;

- Styrelse och nämnder i enlighet med kommunfullmäktiges beslut
- Utskott eller beredningar med två eller flera förtroendevalda.

2. Arvoden och ersättningar för sammanträden och förrättningar

2.1 Årsarvoden/Timarvoden

Arvodesberäkningen är kopplad till riksdagens månatliga grundarvode för ledamöter.

Arvodets storlek beslutas av riksdagens arvodesnämnd, myndighet under riksdagen.

Riksdagens månadsarvode omräknat till årsarvode, utgör grunden för beräkning av arvode till ordförande och vice ordförande i kommunfullmäktige, kommunens nämnder och styrelser samt för beräkning av sammanträdesarvode, timarvode.

Beloppen ska räknas upp årligen i enlighet med riksdagens fastställda arvode för ledamöter per januari. Belopp ska alltid avrundas till närmast högre kronor.

Arvoden är fastställda i enlighet med Bilaga 1.

2.2 Årsarvode för kommunstyrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande

Ordförandens åtagande omfattar heltidssysselsättning. Årsarvode för ordförande i kommunstyrelsen är 85 % av Riksdagens årsarvode.

1:e vice ordförandens åtagande omfattar 20 % av heltidssysselsättning. Årsarvode för 1:e vice ordförande i kommunstyrelsen är 10 % av riksdagens årsarvode.

2:e vice ordförandens åtagande omfattar 60 % av heltidssysselsättning. Årsarvode för 2:e vice ordförande i kommunstyrelsen är 51 % av riksdagens årsarvode.

Kommunstyrelsens ordförande och andre vice ordförande uppbär inte sammanträdesarvode för kommunstyrelsens sammanträden. Sammanträdesarvode utgår inte för de gemensamma servicenämndernas sammanträden.

Ordförandens årsarvode är reglerat i Bilaga 1. Vice ordförande i kommunfullmäktige, nämnder och beredningar erhåller motsvarande hälften av respektive ordförandes årsarvode. (Bilaga 1)

Revisorernas ordförande uppbär årsarvode. Övriga revisorer uppbär timmarvode.

3. Förhinder att tjänstgöra under längre tid

Avgår förtroendevald som uppbär årsarvode under löpande mandatperiod, ska fördelningen av arvodet mellan denne och efterträdaren ske i förhållande till den tid var och en av dem innehaft uppdraget.

Om sådan förtroendevald som uppbär årsarvode, under en sammanhängande tid som överstiger 21 kalenderdagar, på grund av sjukdom eller annan anledning blir förhindrad att fullgöra de uppgifter som är förenade med uppdraget, ska arvodet minskas i motsvarande mån, med 1/365 av årsarvodet per kalenderdag.

Kommunstyrelsen prövar i vilken omfattning ersättare för förtroendevald i dessa fall ska erhålla särskilt arvode.

4. Sammanträdesarvoden

4.1 Kommunfullmäktige

Sammanträdesarvode utgår med 0,087 % av riksdagens årsarvode för ledamöter.

Sammanträdesarvode utgår för samtliga ledamöter i kommunfullmäktige.

Arvodet inkluderar tiden för inläsning och utgår för varje protokollfört sammanträde, vid vilket den förtroendevalde tjänstgör.

Särskilt arvode utgår för protokollsjustering.

4.2 Styrelse, nämnd, utskott och fullmäktigeberedningar.

Förtroendevald uppbär sammanträdesarvode per timma/halvtimma för sammanträden med den nämnd/styrelse/utskott/fullmäktigeberedning den förtroendevalde tillhör.

Samtliga ledamöter uppbär sammanträdesarvode.

Arvode utgår för varje protokollfört sammanträde.

Till sammanträde hänförs även sammankomster avseende information, inspektion, studiebesök eller andra förekommande möten inom det kommunala förvaltningsområdet under förutsättning att protokoll förs.

Vid sammanträden inom kommunen utgår timmarvode.

För första timman 0,031 % av riksdagens årsarvode.

För varje därpå påbörjad halvtimma 0,012 % av riksdagens årsarvode.

Vid sammanträde utom kommunen inräknas restiden i sammanträdestiden. Resan/sammanträdet anses därvid påbörjad respektive avslutad vid tidpunkt för avfärd och återkomsten till årsbostaden.

För första timman 0,031 % av riksdagens fastställda årsarvode.

För varje därpå påbörjad halvtimma 0,012 % av riksdagens fastställda årsarvode.

Om sammanträde utom kommunen sträcker sig över mer än två dagar gäller följande:

Arvode utgår för mellanliggande dagar med högst 10 x 0,0136 % av riksdagens fastställda årsarvode.

4.3 Arvode under valdag och sammanräkningsdag

Arvode under valdag och sammanräkningsdag utgår till valnämndens ledamöter samt till valförrättare med för första timman 0,031 % av riksdagens fastställda årsarvode.

För varje därpå påbörjad halvtimme 0,012 % av riksdagens fastställda årsarvode utan maximerat dagsbelopp.

Bestämmelserna gäller även de dagar som förtidsröstning sker.

5. Förrättningsuppdrag

Med förrättning avses sådant uppdrag för kommunens räkning som inte har karaktär av sammanträde och som fullgörs efter beslut av kommunfullmäktige, kommunstyrelse eller annan kommunal nämnd/styrelse, utskott eller beredning.

Till förrättning räknas bland annat:

- kongress, konferens, kursdeltagande, studieresa och informationsmöte
- förhandling eller förberedelse till förhandling med personalorganisation eller annan motpart
- överläggning med annat kommunalt organ än det som den förtroendevalde tillhör
- deltagande i förberedelsearbete till sammanträde, dock inte i sammanträde med partigrupp
- överläggning med statliga myndigheter eller kommunala organ
- överläggning med icke statliga myndigheter eller icke kommunala organ
- utförande av på revision ankommande revisionsuppdrag
- protokollsjustering då särskild tid och plats härför angivits

5.1 Förrättningsarvode

Förtroendevald uppstår ersättning för förrättning som avser kommunal angelägenhet. Ersättning utgår endast för förrättning vilken beslutats i förhand eller i efterhand godkänts av ansvarigt organ.

Vid förrättning inom kommunen utgår timmarvode. För första timman utgår 0,031 % av riksdagens fastställda årsarvode. För varje därpå påbörjad halvtimme utgår 0,012 % av riksdagens fastställda årsarvode.

Vid förrättning utom kommunen inräknas restiden i sammanträdestiden. Resan/sammanträdet anses därvid påbörjad respektive avslutad vid tidpunkt för avfärd och återkomsten till årsbostaden. För första timman 0,031 % av riksdagens fastställda årsarvode. För varje därpå påbörjad halvtimme 0,012 % av riksdagens årsarvode.

Om förrättning utom kommunen sträcker sig över mer än två dagar gäller följande:

- Arvode utgår för mellanliggande dagar med högst 10 x 0,0136 % av riksdagens fastställda årsarvode.

6. Restidsarvode

För inställelse till sammanträde eller förrättning inom kommunen äger förtroendevald med ett vägvstånd från årsbostaden till sammanträdes-/ förrättningsplatsen om minst 5 km, uppbära

restidsarvode motsvarande 0,012 % av riksdagens årsarvode för ledamöter per sammanträdes-/förrättningstillfälle.

Vid sammanträde/förrättning utom kommunen inräknas restiden från årsbostaden till sammanträdes/förrättningsplatsen samt tiden för återresa i mötestiden.

7. Ersättning till närvarande ej tjänstgörande ersättare

Icke tjänstgörande närvarande ersättare i nämnder och styrelse har rätt till full ersättning.

Med full ersättning menas reseersättning, sammanträdesarvode och ersättning för förlorad förvärvsinkomst.

8. Reskostnadsersättning

Ersättning för reskostnader vid inställelse till sammanträde/förrättning utgår, om avståndet mellan årsbostaden och sammanträdes/förrättningsplatsen överstiger 3 km, med belopp per km enligt kommunens bilersättningsavtal.

Vid sammanträde/förrättning utom kommunen äger förtroendevald uppbära resekostnadsersättning enligt kommunens bilersättningsavtal eller billigaste färd sätt.

9. Ersättning för "praktik"

Ordinarie ledamöter i nämnder/styrelse medges praktik inom den egna verksamheten/nämnden upp till 8 timmar per ledamot och år. Samråd ska ske med berörd personal och chefstjänstemän. Ersättning belastar den egna nämndens budget.

10. Samordning

Sammanträdes- och/eller förrättningsarvode utgår för ett eller flera sammanträden/förrättningar per dag.

Första timman räknas vid första sammanträdet/förrättningen

Det sammanlagda beloppet får dock ej överstiga belopp motsvarande 12 timmar per dag.

11. Ersättning för förlorad arbetsförtjänst m.m.

Förtroendevald har rätt till ersättning för förlorad arbetsförtjänst under den tid man behövt ta ledigt för att delta i sammanträde/förrättning. I denna tid inräknas även restid från arbetsplatsen eller bostaden, beroende på varifrån resan påbörjades.

Restiden beräknas dock med högst 1 timma per sammanträde/förrättning.

Om återresa från sammanträdet/förrättningen sker under tid man behövt ta ledigt, ersätts även verklig restid åter till bostaden eller arbetsplatsen, dock högst med 1 timma.

11.1 Beräkningsgrunder

Ersättning för förlorad arbetsförtjänst utgår med belopp per timma som grundar sig på den faktiska inkomstförlusten. Ersättningen utgår för anställd normalt med högst 8 timmar per dag inkl. restid.

Om förtroendevald med schemalagd arbetstid med intyg från arbetsgivaren visar att arbetsförtjänst förlorats för mer än 8 timmar utgår ersättning även för överskjutande tid, dock högst med 12 timmar. Exempel på detta kan vara vid skift- eller nattarbete där den förtroendevalde måste avstå från arbete för att kunna fullgöra ett uppdrag.

Ersättning utgår ej på grund av förluster i sjukpenning eller sjukbidrag.

Egen företagare har rätt till ersättning upp till 8 timmar per dag inkl. restid. Ersättningen grundar sig på styrkt uppgift om inkomstförhållande. Egen företagare kan dock välja att begära ersättning beräknad efter en schablon motsvarande en årsinkomst på 39 % av riksdagens årsarvode.

Med egen företagare menas person som driver näringsverksamhet i form av enskild firma, handelsbolag, kommanditbolag etc. För att person, anställd i aktiebolag där man själv äger aktier, ska räknas som egen företagare, krävs att man själv äger minst 50 % av aktierna.

Förtroendevald med varaktigt funktionshinder har rätt till ersättning för resekostnader som uppkommer när denne fullgör sitt uppdrag. Ersättningen gäller för resekostnader som kan uppstå på grund av att person med varaktigt funktionshindrade ej kan använda allmänna kommunikationsmedel.

11.2 Ersättning för förlorad semesterförmån

Förtroendevald har rätt till ersättning för styrkt förlorad semesterförmån i samband med fullgörande av uppdrag.

11.3 Ersättning för förlorad pensionsförmån

Förtroendevald har rätt till ersättning för styrkt förlorad pensionsförmån i samband med fullgörande av uppdrag.

11.4 Ersättning för förlorad arbetslöshetsförsäkring och föräldrapenning

Förtroendevald har rätt till ersättning för styrkt förlorad arbetslöshetsersättning genom arbetslöshetsförsäkring eller föräldrapenning i samband med fullgörande av uppdrag.

12. Utbetalning av ersättningar och arvoden

Årsarvoden utbetalas med 1/12 varje månad. Utbetalning sker i samband med övrig löneutbetalning i kommunen. Underlag för utbetalning av extra arvoden och ersättningar lämnas till personalkontorets löneenhet för utbetalning senast tredje vardagen i utbetalningsmånaden på särskild blankett. Utgift i samband med sammanträde/förrättning ska styrkas medelst kvitto eller motsvarande verifikation.

13. Trygghetsförsäkring vid arbetsskada (TFA-KL)

Trygghetsförsäkring TFA-KL gäller för olycksfall som uppkommer i samband med den förtroendevaldes uppdrag samt för färdolycksfall, d.v.s. skador som inträffar vid färd till eller från sådana uppdrag.

14. Hjälpmedel

Ordföranden, 1:e vice och 2:e vice ordförande i kommunfullmäktige, ordföranden i alla nämnder, överförmyndaren samt kommunstyrelsens ordförande samt 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande har rätt till hjälpmedel i form av bärbar dator/ läsplatta samt mobiltelefon.

Samtliga ledamöter i kommunfullmäktige, styrelse och nämnder utrustas med läsplatta. Dessa hjälpmedel ska återlämnas när uppdraget upphör.

Särskilda tillämpningsbestämmelser fastställs.

15. Tolkning och tillämpning av bestämmelser

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser samt undantag därifrån avgörs av kommunstyrelsen.

Bilaga 1 - Årsarvoden och timarvoden fastställda av kommunfullmäktige 2022-08-22, i % av riksdagens grundarvode (år).

Politisk org. del	Förtroendeuppdrag	Angiven %-sats (beräknat på riksdagens årsarvode)
Kommunfullmäktige	Ordförande	8,5 %
	1:e vice ordförande	4,25 %
	2:e vice ordförande	4,25 %
Kommunstyrelsen	Ordförande 100 %	85,0 %
100%-, 20%-, 60% -tid	1:e vice ordförande 20 %	10 %
	2:e vice ordförande 60 %	51,0 %
Bildningsnämnden	Ordförande	12,75%
	Vice ordförande	6,375%
Socialnämnden	Ordförande	14,0 %
	Vice ordförande	7,0 %
Samhällsbyggnadsnämnden	Ordförande	10 %
	Vice ordförande	5 %
Internservicenämnden	Ordförande	8 %
	Vice ordförande	4 %
Valnämnden	Ordförande, valår	2,98 %
	Ordförande, icke valår	0,43 %
	Vice ordförande, valår	1,49 %
	Vice ordförande, icke valår	0,22 %
Revisorer	Ordförande	3,19 %
	Respektive revisor, timarvodering	0
Valberedning	Ordförande, året (12 mån) efter val	0,85 %
	Ordförande, resten av mandatperiod	0,43 %
	Vice ordförande, året (12 mån) efter val	0,43 %
	Vice ordförande, resten av mandatperiod	0,22 %
Överförmyndare	Överförmyndare	3,5 %
<u>Arvoden övrigt</u>		
Timarvode för sammanträde Inläsningstid ingår	1:a timman	0,031%
	Därefter påbörjad halvtimme	0,012%
Fast ersättning för sammanträde K-fullmäktige Inläsningstid ingår	Sammanträde	0,087%
Fullmäktige, styrelse, nämnder, F-beredningar	Protokollsjustering	0,034%

Arvoden för icke tjänstgörande ersättare	Icke tjänstgörande närvarande ersättare i nämnder, har rätt till full ersättning. Med full ersättning menas reseersättning, sammanträdesarvode och ersättning för förlorad förvärvsinkomst.
--	---

Bilaga 2 - Bestämmelser för kommunfullmäktiges presidium

Arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av:

- ordförande,
- 1:e vice ordförande
- 2:e vice ordförande

i kommunfullmäktige inom ramen för årsarvodet.

1. Ersättare i kommunfullmäktiges presidium

Vid frånvaro från sammanträden med kommunfullmäktige ska följande ersättare träda in:	
Frånvarande	Ersättare
Kommunfullmäktiges ordförande	Kommunfullmäktiges förste vice ordf.
Kommunfullmäktiges ordförande och förste vice ordförande	Kommunfullmäktiges andre vice ordf.
Kommunfullmäktiges ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande	Ålderspresident

Vid frånvaro från sammanträde av ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande övertar ålderspresidenten ordförandeskapet. (Den fullmäktigeledamot, som har innehaft förtroendeuppdraget längst. Om flera har innehaft förtroendeuppdraget lika länge, utses den av dem som är äldst)

2. Förrättningar inom kommunen

Kommunfullmäktiges ordförande utgör den främsta politiska företrädaren för kommunen.

Förutom att ansvara för förberedelser, ledning och uppföljning av fullmäktigemötena, representerar kommunfullmäktiges ordförande kommunen vid besök och resor.

1:e och 2:e vice ordförande ersätter ordförande vid ordförandes frånvaro.

Kommunfullmäktiges presidium är valda fullmäktigeledamöter och uppbär mötesarvode för fullmäktigesammanträden.

Utifrån rollen och uppdraget som ordförande, 1:e vice och 2:e vice ordförande, utförs följande arbetsuppgifter och uppdrag inom ramen för årsarvodet.

- Förberedelser, genomförande och uppföljning av fullmäktigesammanträden
- Överläggning i kommunfullmäktiges presidium
- Överläggning med chefstjänsteman eller annan anställd
- Överläggningar med företrädare för kommunfullmäktigeberedningar, andra kommunala organ eller

icke kommunala organ och myndigheter

- Genomgång och beredning av ärenden i anledning av sammanträde, förrättning m.m.
- Beredning och uppföljning av revisionens budget
- Kontinuerlig uppföljning av kommunfullmäktiges budget
- Besök på förvaltningen för information, utanordning eller påskrift av handling
- Representation, företräda kommunen vid uppvaktning resp. avtackning
- Tillgänglig för allmänheten, telefonsamtal mm
- Attestering av ersättningar enligt detta reglemente

Då ordförande och/eller 1:e/2:e vice ordförande i rollen som förtroendevald, deltar i andra överläggningar eller förrättningar, vilka ej föranleds av rollen och uppdraget som ordförande/1:e vice ordförande/2:e vice ordförande, utgår arvode enligt fastställt arvodesreglemente.

3. Förrättningar utom kommunen

Deltagande i förrättning utom kommun, vilken föranleds av rollen och uppdraget som ordförande och/eller vice ordförande omfattas av årsarvodet.

Restid utgår enligt fastställt reglemente.

Då ordförande och/eller vice ordförande i rollen som förtroendevald, deltar i förrättningar utom kommunen, vilka ej föranleds av rollen och uppdraget som ordförande resp. vice ordförande, utgår ersättning enligt ”Reglemente om arvoden, ersättningar och bestämmelser för förtroendevalda i Herrljunga kommun”.

Anmärkning:

Ersättning för förlorad arbetsförtjänst utgår.

Bilaga 3 - Bestämmelser avseende arbetsuppgifter, uppdrag, arvoden, ersättningar och förmåner avseende kommunstyrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande i Herrljunga kommun

1. Kommunal organ

Med kommunala organ avses i dessa riktlinjer:

- Styrelse och nämnder i enlighet med kommunfullmäktiges beslut
- Utskott eller beredningar med två eller flera förtroendevalda

2. Kommunalråd

Två kommunalråd ska finnas.

Kommunstyrelsens ordförande ska vara kommunalråd på heltid för det kommunala politiska förtroendeuppdraget, med därtill hörande fastställt arvode.

Kommunstyrelsens andre vice ordförande ska vara kommunalråd, benämns nedan oppositionsråd, med uppdrag motsvarande 60 % av heltid för det kommunala politiska förtroendeuppdraget, med därtill hörande fastställt arvode

Delegationsrätt av ansvar och arvode

Kommunstyrelsens ordförande äger rätt att till 1:e vice ordförande periodiskt delegera arbetsuppgifter och därmed tid och arvode upp till 20% av ursprunglig tid och arvode.

Kommunstyrelsens ordförande har alltid ett helhetsansvar för det verksamhetsområde som ingår i uppdraget och rollen, oavsett om delegation tillämpas. I de fall kommunstyrelsens ordförande vill utnyttja möjligheten till delegationen skall en skriftlig ansvarsfördelning tas fram innehållandes tydlig information kring de ansvarsområden som delegeras till 1:e vice ordförande och omfattning på uppdrag. I ansvarsfördelningen ska det också framkomma under vilken period som delegationen gäller. Minsta period för delegationen är tolv månader.

Delegationen träder i kraft efter att den meddelats Kommunstyrelsen på ett ordinarie möte.

En uppsägningstid på en månad gäller för båda parterna. Uppsägning skall också meddelas kommunstyrelse.

2.1 Ersättare för kommunstyrelsens andre vice ordförande:

Kommunfullmäktige ska utse ersättare för kommunstyrelsens andre vice ordförande. Ersättaren utses ur gruppen kommunstyrelsens ordinarie ledamöter representerande oppositionspartierna. Ersättaren uppbär arvode då ersättaren går in som ersättare för kommunstyrelsens andre vice ordförande.

Kommunalråd och oppositionsråd uppbär inte sammanträdesarvode för kommunstyrelsens sammanträden.

3. Kommunstyrelsens första vice ordförande

Kommunstyrelsens förste vice ordförande omfattar 20 % av heltid, med därtill hörande fastställt arvode för det kommunala politiska förtroendeuppdraget.

Kommunstyrelsens förste vice ordförande uppbär sammanträdesarvode för kommunstyrelsens sammanträden.

4. Ersättare för ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande i kommunstyrelsen

Vid frånvaro från sammanträden med kommunstyrelsen ska följande ersättare träda in:	
Frånvarande	Ersättare
Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens förste vice ordförande
Kommunstyrelsens ordförande och förste vice ordförande	Kommunstyrelsens andra vice ordförande
Kommunstyrelsens ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande	Ålderspresidenten

5. Ordförande i kommunstyrelsen, kommunalrådet

Arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av kommunalråd, tillika ordförande i kommunstyrelsen, inom det kommunala förtroendeuppdraget och inom ramen för årsarvodet.

I anslutning till vad i lag och gällande reglemente för nämnder och styrelser inom kommunalrådets ansvarsområde föreskrivs ska även följande reglemente gälla för denne.

5.1 Allmänna uppgifter

Kommunalrådet ska vara ordförande i kommunstyrelsen.

Kommunalrådet ska, inom ramen för de befogenheter som lämnats, följa kommunfullmäktiges beslut för uppdraget.

I enlighet med Kommunstyrelsens reglemente är kommunstyrelsens ordförande ansvarig för att kommunstyrelsen verkar i enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda reglementet för kommunstyrelsen.

Det åligger kommunstyrelsens ordförande att:

- vara slutansvarig för ärendeberedning till kommunstyrelsens sammanträden
- närmast under kommunstyrelsen ha uppsikt över kommunens nämnder och förvaltning
- med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteten i verksamheten och ta initiativ i dessa frågor
- främja samverkan mellan kommunstyrelsen och kommunens övriga nämnder samt,
- representera kommunstyrelsen vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte kommunstyrelsen bestämt annat i ett särskilt fall.

Se till att kommunstyrelsens och utskottens ärenden behandlas utan oskäligt dröjsmål.

Vara tillgänglig för allmänheten och för kommunens förtroendemän och tjänstemän i kommunstyrelsens lokaler.

E-post ska hanteras varje dag.

Postfack ska öppnas/tömmas varje vardag.

I övrigt se till att kommunstyrelsens och utskottens uppgifter fullgöres.

5.2 Servicenämnderna

Kommunstyrelsens ordförande ska vara ledamot i de kommungemensamma Servicenämnderna för Herrljunga kommun.

Kommunstyrelsens ordförande ska tillika vara ordförande i Servicenämnd IT/Växel/Telefoni.

5.3 Närvarorätt

Kommunstyrelsens ordförande får närvara vid sammanträde med kommunens nämnder. Respektive nämnds ordförande avgör om kommunstyrelsens ordförande har rätt att delta i överläggningarna. Närvarorätt ger inte rätt att delta i besluten.

Närvarorätten gäller inte ärenden som rör myndighetsutövning mot någon enskild.

6. Förste vice ordförande i kommunstyrelsen

Arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av förste vice ordförande i kommunstyrelsen inom det kommunala förtroendeuppdraget och inom ramen för årsarvodet. I anslutning till vad i lag och gällande reglemente för nämnder och styrelser inom kommunalrådets ansvarsområde föreskrivs ska även följande reglemente gälla för denne.

6.1 Allmänna uppgifter för förste vice ordförande

Förste vice ordförande är förste ersättare för ordförande i kommunstyrelsen.

Förste vice ordförande fullgör arbetsuppgifter och uppdrag inom sitt kommunala förtroendeuppdrag motsvarande 20 % av heltid med därtill hörande fastställt årsarvode.

Förste vice ordförande ska, inom ramen för de befogenheter som lämnats, följa kommunfullmäktiges beslut för uppdraget.

I enlighet med Kommunstyrelsens reglemente ska kommunstyrelsens förste vice ordförande bidra till att kommunstyrelsen verkar i enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda reglementet för kommunstyrelsen.

Det åligger förste vice ordförande att:

- under kommunstyrelsen bidra till uppsikt över kommunens nämnder och förvaltning
- med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteten i verksamheten
- främja samverkan mellan kommunstyrelsen och kommunens övriga nämnder
- bidra till att kommunstyrelsens och utskottens ärenden behandlas utan onödigt dröjsmål.

Förste vice ordförande är representant i kommunstyrelsens presidium.

I övrigt bidra till att kommunstyrelsens och presidiets uppgifter fullgöres.

I de fall kommunstyrelsens ordförande delegerar del av ansvar och arvode till 1:e vice ordförande ska denne följa de villkor som specificeras i en ansvarsfördelning som meddelats Kommunstyrelsen.

6.2 Uppdraget omfattar:

- Medverkan i kommunstyrelsens presidium
- Ärendeberedning

6.3 Ersättare vid kommunstyrelsens ordförandes frånvaro upp till 21 kalenderdagar. Kommunstyrelsens förste vice ordförande tjänstgör som ersättare för kommunstyrelsens ordförande, vid dennes kortare frånvaro på grund av sjukdom, vård av barn, tillfällig föräldrapenning, semester eller annan lagstadgad ledighet, upp till 21 kalenderdagar. Angående punkt 6.3, se arvodesreglemente avseende arvodering.

6.4 Ersättare för kommunstyrelsens ordförande utöver 21 kalenderdagar.

Kommunstyrelsens förste vice ordförande tjänstgör som ersättare för kommunstyrelsens ordförande vid dennes frånvaro på grund av sjukdom, vård av barn, tillfällig föräldrapenning, semester eller annan lagstadgad ledighet, utöver 21 kalenderdagar. Angående punkt 6.4, se arvodesreglemente avseende arvodering.

6.5 Särskilda uppdrag till förste vice ordförande.

Kommunstyrelsen kan besluta att förste vice ordförande ska medverka vid sammankomster, förrättningar eller annat, vilket ej ingår i förtroendeuppdraget som förste vice ordförande.

7. Andre vice ordförande i kommunstyrelsen, oppositionsrådet

Arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av oppositionsrådet inom det kommunala förtroendeuppdraget, tillika andre vice ordförande i kommunstyrelsen, inom ramen för årsarvodet.

I anslutning till vad i lag och gällande reglemente för nämnder och styrelser inom oppositionsrådets ansvarsområde föreskrivs ska följande reglemente gälla för denne.

7.1 Allmänna uppgifter

Oppositionsrådet är oppositionsföreträdare i kommunstyrelsen och i kommunstyrelsens presidium.

Oppositionsrådet ska, inom ramen för de befogenheter som lämnats, följa kommunfullmäktiges beslut för uppdraget.

I enlighet med Kommunstyrelsens reglemente ska oppositionsrådet bidra till att kommunstyrelsen verkar i enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda reglementet för kommunstyrelsen.

Det åligger oppositionsrådet, att:

- under kommunstyrelsen bidra till uppsikt över kommunens nämnder och förvaltning
- med uppmärksamhet följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen samt effektiviteten i verksamheten
- främja samverkan mellan kommunstyrelsen och kommunens övriga nämnder
- i dialog med kommunstyrelsens ordförande representera kommunstyrelsen vid uppvaktningar hos myndigheter, konferenser och sammanträden om inte kommunstyrelsen bestämt annat i särskilt fall.

Det är oppositionsrådets ansvar att skaffa sig insyn i de olika styrelsernas/nämndernas förvaltning och uppmärksamt följa frågor av betydelse för kommunens utveckling och ekonomiska intressen.

Oppositionsråd ska kunna nås per telefon eller via epost.

E-post ska hanteras varje dag.

Postfack ska öppnas/tömmas **regelbundet**.

I övrigt i dialog med kommunstyrelsens ordförande, se till att kommunstyrelsens och utskottens uppgifter fullgöres.

Oppositionsråd ska hålla kontakt med samt svara för information till de politiska oppositionspartierna.

För fullgörande av uppdraget har oppositionsråd tillgång till lämpligt kontorsutrymme, särskild telefon och övriga hjälpmedel som kan anses vara nödvändiga för uppdragets fullgörande.

För utskrift av handlingar och kopiering kan oppositionsråd anlita tillgänglig personal.

7.2 Närvarorätt

Oppositionsrådet får närvara vid sammanträde med kommunens nämnder.

Ordförande för nämnd avgör om oppositionsrådet får delta i överläggningarna.

Närvarorätt ger inte rätt att delta i besluten.

Närvarorätten gäller inte ärenden som rör myndighetsutövning mot någon enskild.

8. Ordförande i kommunstyrelsen, kommunalråd

Arvoden, ersättningar, ledighet och förmåner avseende kommunalråd tillika ordförande i kommunstyrelsen

8.1 Inledande bestämmelser

Ersättningar enligt dessa bestämmelser utgår i form av årsarvoden och resekostnadsersättningar.

Ersättning kan även utgå för andra av uppdraget föranledda utgifter.

Kommunalrådet har utöver nämnda årsarvode, inte rätt till särskilt sammanträdesarvode för deltagande i sammanträde, förrättning eller fullgörande av annat liknade uppdrag som sammanhänger med uppdraget som kommunalråd.

Mottaget arvode ska enligt lagen om allmän försäkring anses som inkomst av anställning.

8.2 Årsarvoden

Årsarvode för ordförande i kommunstyrelsen är 85 % av riksdagens årsarvode.

8.3 Resekostnadsersättningar

Ersättning för resekostnader erhålls enligt det för kommunen gällande resereglementet.

8.4 Övertidsersättning

Kommunalrådet är ej berättigad till kompensation för övertidsarbete.

8.5 Grupplivskydd

Kommunalråd garanteras grupplivskydd i enlighet med KFA:s försäkringsbestämmelser.

8.6 Pensionsförmåner

Kommunalråd har rätt till pensionsförmåner enligt det av kommunfullmäktige antagna "Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL)" med i tillhörande anvisningar angivna grunder.

Vid begäran om uttag av pensionsförmån ska skriftlig sådan lämnas till kommunstyrelsen.

8.7 Företagshälsovård

Kommunalrådet ska omfattas av kommunens företagshälsovård.

8.8 Utbetalningar av arvoden och ersättningar

Arvoden och ersättningar utbetalas i samband med övrig löneutbetalning i kommunen.

8.9 Tolkning och tillämpning

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser samt undantag därifrån avgörs av kommunstyrelsen.

9. Förste vice ordförande i kommunstyrelsen

Arvoden, ersättningar, ledighet och förmåner avseende 1:e vice ordförande i kommunstyrelsen.

9.1 Arvode

Ersättning utgår med årsarvode som kommunfullmäktige beslutar.

Omfattningen på uppdraget motsvarar 20 % av heltid.

9.2 Årsarvode

Årsarvode för förste vice ordförande i kommunstyrelsen är 10 % av riksdagens årsarvode.

Årsarvodet omfattar:

- Medverkan i kommunstyrelsens presidium
- Ärendeberedning

9.3 Arvodering som ersättare för kommunstyrelsens ordförande upp till 21 kalenderdagar

I årsarvodet för det kommunala förtroendeuppdraget som förste vice ordförande, ingår att tjänstgöra som ersättare för kommunstyrelsens ordförande upp till 21 kalenderdagar.

Vid tjänstgöringstid som ersättare för kommunstyrelsens ordförande utöver 20%, utgår timarvode enligt fastställda arvodesbestämmelser.

9.4 Arvodering som ersättare för kommunstyrelsens ordförande utöver 21 kalenderdagar

Vid längre omfattning, utöver 21 kalenderdagar, som ersättare för ordförande för kommunstyrelsen, utgår sammantaget arvode med 1/365-del av årsarvodet för kommunstyrelsens ordförande per kalenderdag utöver 21 kalenderdagar.

9.5 Särskilda uppdrag till förste vice ordförande.

Beslutar kommunstyrelsen att förste vice ordförande ska medverka vid sammankomster, förrättningar eller annat, vilket ej ingår i förtroendeuppdraget som förste vice ordförande utgår ersättning per timma enlighet med arvodesreglemente. **Undantaget delegation från Kommunalrådet.**

9.6 Utbetalningar av arvoden och ersättningar

Arvoden och ersättningar utbetalas i samband med övrig löneutbetalning i kommunen.

10. Andre vice ordförande i kommunstyrelsen, oppositionsrådet

Arvoden, ersättningar, ledighet och förmåner avseende oppositionsråd, tillika andre vice ordförande i kommunstyrelsen, på 60 % av heltid

10.1 Inledande bestämmelser

Ersättning utgår med årsarvode som kommunfullmäktige beslutar.

Ersättningar enligt dessa bestämmelser utgår i form av årsarvoden och resekostnadsersättningar.

Ersättning kan även utgå för andra av uppdraget föranledda utgifter.

Oppositionsrådet har utöver nämnda årsarvode inte rätt till särskilt sammanträdesarvode för deltagande i sammanträde, förrättning eller fullgörande av annat liknade uppdrag som sammanhänger med uppdraget som oppositionsråd.

Mottaget arvode ska enligt lagen om allmän försäkring anses som inkomst av anställning.

10.2 Årsarvoden

Årsarvode för andre vice ordförande i kommunstyrelsen är 51 % av riksdagens årsarvode.

10.3 Resekostnadsersättningar

Ersättning för resekostnader erhålls enligt det för kommunen gällande resereglementet.

10.4 Övertidsersättning

Oppositionsråd är ej berättigade till kompensation för övertidsarbete.

10.5 Grupplivskydd

Oppositionsråd garanteras grupplivskydd i enlighet med KFA:s försäkringsbestämmelser.

10.6 Pensionsförmåner

Oppositionsråd har rätt till pensionsförmåner enligt det av kommunfullmäktige antagna ”Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL)” med i tillhörande anvisningar angivna grunder.

Vid begäran om uttag av pensionsförmån ska skriftlig sådan lämnas till kommunstyrelsen.

10.7 Företagshälsovård

Oppositionsråd (minst 40 % av heltid) ska omfattas av kommunens företagshälsovård

10.8 Utbetalningar av arvoden och ersättningar

Arvoden och ersättningar utbetalas i samband med övrig löneutbetalning i kommunen.

10.9 Tolkning och tillämpning

Frågor om tolkning och tillämpning av dessa bestämmelser samt undantag därifrån avgörs av kommunstyrelsen.

11. Kommunalråds/Oppositionsråds frånvaro

11.1 Ledighet motsvarande semester

Kommunalråd/Oppositionsråd har rätt att ta ledigt motsvarande semester från sina kommunala sysslor, utan reduktion av arvudet förutsatt att ledigheten förläggs på sådant sätt att uppdraget kan fullgöras.

Ledighet motsvarande semester meddelas kommunstyrelsen.

Ledighet motsvarande semester ska planeras så att ersättare kan träda in.

Ledighet motsvarande semester ska registreras och diarieföras på kommunstyrelsens förvaltning.

Ledighet motsvarande semester, omfattning enligt HÖK, Allm. bestämmelser § 27 mom. 5.

Ledighetsdagar motsvarande semester, vilka inte är uttagen vid årets slut medför inte rätt till kontant ersättning.

Ej uttagna ledighetsdagar motsvarande semester, kan inte sparas till nästkommande år.

11.2 Sjukfrånvaro

För kommunalråd/oppositionsråd som p.g.a. sjukdom eller annat är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag under tid som överstiger 21 kalenderdagar, ska arvodet minskas i motsvarande mån, med 1/365-del av årsarvodet, per dag som överstiger 21 kalenderdagar.

11.3 Föräldraledigheter

Kommunalråd/Oppositionsråd har likvärdiga rättigheter till föräldraledighet som anställda i kommunen.

11.4 Förhinder att upprätthålla uppdraget

Kommunalråd/Oppositionsråd som på grund av sjukdom eller annat skäl är förhindrad att upprätthålla uppdraget som kommunalråd/oppositionsråd under längre tid än sex månader i följd eller sammanlagt nio månader under ett kalenderår, är skyldig att avgå från uppdraget som kommunalråd/oppositionsråd, om inte kommunfullmäktige beslutar om annat.

Tillämpningen av denna bestämmelse får inte stå i strid med lag- eller avtalsenliga ledighetsförmåner.

Bilaga 4 - Bestämmelser, arbetsuppgifter och uppdrag som utförs av ordförande/vice ordförande i kommunal nämnd inom ramen för årsarvodet.

(Gäller ej ordförande, 1:e vice och 2:e vice ordförande i kommunstyrelse)

1. Ordförande och vice ordförande i kommunal nämnd.

Ordförande för kommunal nämnd utses ur majoritetsgruppens ordinarie ledamöter i den kommunala nämnden.

Vice ordförande för kommunal nämnd utses ur oppositionsgruppens ordinarie ledamöter i den kommunala nämnden.

2. Arvodering

Ordförande och vice ordförande uppbär årsarvode för uppdraget som ordförande respektive vice ordförande i enlighet med arvodesreglemente.

Ordförande och vice ordförande är tillika ledamöter i nämnden och uppbär sammanträdesarvode för genomfört nämndsammanträde i enlighet med arvodesreglemente.

3. Förrättningar inom kommunen

Utifrån rollen och uppdraget som ordförande respektive vice ordförande utförs följande arbetsuppgifter och uppdrag inom ramen för årsarvodet avseende det kommunala förtroendeuppdraget:

- Förberedelser, genomförande och uppföljning av nämnd- och utskottssammanträden
- Överläggning med chefstjänsteman eller annan anställd
- Överläggningar med företrädare för andra kommunala organ eller icke kommunala organ och myndigheter
- Överläggningar med annan kommunal nämnd eller organ
- Genomgång och beredning av ärenden i anledning av sammanträde, förrättning m.m.
- Besök på förvaltningen för information, utanordning eller påskrift av handling
- Kontinuerlig uppföljning av förvaltningens arbete och budget
- Tillgänglig för allmänheten, telefonsamtal, epost mm
- Attestering av ersättningar enligt detta reglemente

Ordförande och vice ordförande är valda ledamöter till nämnd och uppbär sammanträdesarvode vid genomförande av nämndsammanträde.

Socialnämndens ordförande och vice ordförande uppbär sammanträdesarvode vid Socialnämndens myndighetsutskotts sammanträden.

Då ordförande och/eller vice ordförande i rollen som förtroendevald, deltar i andra överläggningar eller förrättningar, vilka ej föranleds av rollen och uppdraget som ordförande/vice ordförande, utgår arvode enligt fastställt arvodesreglemente.

Utöver ovanstående gäller, för valnämnden, arbetet med förberedelser och genomförande av val.

4. Förrättningar utom kommunen

Deltagande i förrättning utom kommun, vilken föranleds av rollen och uppdraget som ordförande och/eller vice ordförande omfattas av årsarvodet.

Restid utgår enligt fastställt reglemente.

Då ordförande och/eller vice ordförande i rollen som förtroendevald, deltar i förrättning utom kommunen, vilka ej föranleds av rollen och uppdraget som ordförande resp. vice ordförande, utgår ersättning enligt ”Riktlinjer för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Herrljunga kommun”.

Anmärkning:

Ersättning för förlorad arbetsförtjänst utgår.

Bilaga 5 – Bestämmelser för ledamöter utsedda av kommunfullmäktige

Ledamöter utsedda av fullmäktige äger rätt till arvoden och ersättningar enligt reglemente avseende följande kommunala organ:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Samhällsbyggnadsnämnden

Internservicenämnden

Bildningsnämnden

Socialnämnden Valnämnden

Revisionen Överförmyndare

Valberedningen

Övriga fullmäktigeberedningar

Bilaga 6 - Bestämmelser för årsarvoderade politiskt förtroendevalda med förhinder att tjänstgöra under tid som överstiger 21 kalenderdagar

Årsarvoderade politiskt förtroendevalda, som p.g.a. sjukdom eller annat, är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag under tid som överstiger 21 kalenderdagar, ska arvodet minskas i motsvarande mån.

Bilaga 7 - Bestämmelser avseende attester av ekonomiska ersättningar för förtroendevalda – Attesträtt kopplat till funktion.

A. Ekonomiska ersättningar till förtroendevalda betalas ut i enlighet med denna bilaga till reglementet.

Vid ordförandes förhinder att attestera träder ersättaren in.

Följande funktioner ansvarar för attestering av ekonomiska ersättningar för förtroendevalda inom respektive kommunala politiska organisation:

Kommunfullmäktige	-	Ordförande i kommunfullmäktige Ersättare 1: 1:e vice ordförande Ersättare 2: 2:e vice ordförande
Fullmäktigeberedning	-	Ordförande i beredningen Ersättare 1: Vice ordförande i beredningen
Valberedning	-	Ordförande i valberedningen Ersättare 1: Vice ordförande
Kommunstyrelsen	-	Ordförande i kommunstyrelsen Ersättare 1: 1:e vice ordförande Ersättare 2: 2: vice ordförande
Bildningsnämnd	-	Ordförande i bildningsnämnd Ersättare: Vice ordförande
Socialnämnd	-	Ordförande i socialnämnd Ersättare: Vice ordförande
Samhällsbyggnadsnämnden	-	Ordförande i samhällsbyggnadsnämnden Ersättare: Vice ordförande
Internservicenämnden	-	Ordförande i internservicenämnden Ersättare: Vice ordförande
Revisionen	-	Ordförande i revisionen Ersättare: Vice ordförande
Valnämnd	-	Ordförande i valnämnd Ersättare: Vice ordförande
Servicenämnd	-	Ordförande i servicenämnd Ersättare: Vice ordförande
Krisledningsnämnd	-	Ordförande i krisledningsnämnd Ersättare: Vice ordförande
Ordförande nämnder	-	Attestant för ordföranden i nämnder är ordförande i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens Ordförande	-	Attestant för kommunstyrelsens ordförande är Kommundirektör
Kommunfullmäktiges Ordförande	-	Attestant för kommunfullmäktiges ordförande är Kommundirektör

B. Attestering av ersättningar till förtroendevalda enligt detta arvodesreglemente berör:

- Sammanträdesarvoden
- Förrättningsarvode
- Restidsarvode
- Ersättning till närvarande ej tjänstgörande ersättare
- Reskostnadsersättning
- Ersättning för ”praktik”
- Ersättning för förlorad arbetsförtjänst

Bilaga 8 - Rutiner avseende begäran om ersättning för politiska förtroendemannauppdrag.

För mottagande av ersättning för politiska förtroendeuppdrag ska konto för löneinsättning meddelas och fastställda blanketter användas.

För möten med fullmäktige, beredning, styrelse, nämnd, utskott ansvarar ordförande för att medverkandelista (uppropsslista) fylls i med namn, tidsangivelser och eventuell begäran om reseersättning. Nämndsamordnare levererar blankett i samband med sammanträden.

Övriga blanketter finns tillgängliga på kommunens kansli.

Blanketterna är:

- Ersättning för förlorad arbetsförtjänst
- Arvode för extra uppdrag (extra uppdrag ska fastställas genom särskilt beslut)



KS § 68

DNR KS 2021/44

Förbundsmedlemskap för räddningstjänsten i Herrljunga kommun**Sammanfattning**

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Under 2021 ingick Herrljunga kommun i en utredning kring förutsättningar för kommunerna att söka medlemskap i RSG. Sommaren 2022 genomförde Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF) en liknande genomlysning för att undersöka förutsättningarna för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund för de tre kommunerna. Båda dessa rapporter har inneburit en extern genomlysning av kommunens räddningstjänst och dess förmåga. Slutsatsen i båda rapporterna är att Herrljunga kommuns räddningstjänst är välskött och i god ordning, men med en sårbarhet framför allt kring det förebyggande arbetet, detta på grund av organisationens storlek och avsaknad av skalfördelar. För Herrljunga kommun så är det viktigt att räddningstjänsten fortsätter vara en aktiv part i kommunens samlade arbete och samordning för skydd mot oönskade händelser och samhällsstörningar och att beredskapen bibehålls på minst dagens nivå gällande två stationer inom det geografiska området.

Kostnaden för den kommunala räddningstjänsten kan inte antas minska, oavsett om Herrljunga är med i ett förbund eller ej då utredningen från RSG tydligt visar att Herrljunga kommun måste bibehålla minst den beredskap och kapacitet som finns idag, och utifrån det stora geografiska området så behöver kommunen två stationer. Men genom förbundsmedlemskap ges möjlighet att kostnadseffektivt möta de framtida utmaningarna och att långsiktigt säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i hela kommunens geografiska område. Genom att ingå i ett förbund stärker Herrljunga kommun framför allt det förebyggande och olycksreducerande arbetet.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2023-03-07

Sammanfattande skrivelse om ärendet daterad 2023-03-06

Protokoll från MBL-förhandling § 19 daterad 2023-02-23

Protokoll från MBL-förhandling § 11 daterad 2023-03-02 samt 2023-03-06
inklusive bilaga

Förstudie av förutsättningarna för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund mellan

Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommuner daterad 2022-07-27

Utredning av förutsättningarna för ett eventuellt medlemskap för Herrljunga kommun i

Räddningstjänstförbundet Storgöteborg daterad 2021-12-10

Kommunstyrelsen § 35/2021-02-22

Kommunfullmäktige § 52/2023-03-06



Fortsättning KS § 68

Förslag till beslut

Presidiets förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ansöka om medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG).
- Paragrafen justeras omedelbart.

Jacob Brendelius (SD) yrkar på att ärendet återremitteras.

Charlotta Norén (L) bifaller presidiets förslag till beslut.

Magnus Jonsson (V) bifaller presidiets förslag till beslut.

Ingemar Kihlström (KD) bifaller presidiets förslag till beslut.

Emma Blomdahl Wahlberg (C) bifaller presidiets förslag till beslut.

Mats Palm (SD) föreslår att beslutspunkt två stryks.

Jäv

Ordförande frågar Daniel Fredriksson (SD) om han anser sig jävig i ärendet till följd av sin anställning som deltidsbrandman och finner att Daniel Fredriksson (SD) inte anser sig jävig. Ordföranden begär att förfrågan protokollförs.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att ärendet ska avgöras idag.

Ordföranden frågar om presidiets förslag till beslut antas och finner att så sker.

Ordföranden frågar om Mats Palms (S) ändringsförslag antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Herrljunga kommun ansöker om medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG).

Expedieras till:

Kommunfullmäktige, Räddningstjänsten Storgöteborg

Protokollsanteckning

Emma Blomdahl Wahlberg (C), Charlotta Norén (L), Anette Rundström (S), Magnus Jonsson (V) inkommer med protokollsanteckning innan tid för justering.

Enligt kommunallagen framgår att en förtroendevald eller anställd anses vara jävig om han eller hon eller någon närstående är part i ärendet eller annars kan



Fortsättning KS § 68

antas bli påverkad av beslutet i en inte oväsentlig utsträckning. Centerpartiet anser att en anställd deltidsbrandman i Herrljunga kommun som också är förtroendevald i kommunstyrelsen bör anses vara jävig i frågan om att fatta beslut kring ansökandet om medlemskap i räddningstjänstförbund, i detta fallet RSG, detta då det är högst troligt att hen kommer att bli påverkad av beslutet i sin yrkesbefattning.



Förbundsmedlemskap för räddningstjänsten i Herrljunga kommun

Sammanfattning

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljön. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Idag är det vanligt att svenska kommuner samverkar för att skapa goda förutsättningar att uthålligt arbeta med trygghet och säkerhet i det komplexa samhället. Detta kan ske genom civilrättsliga avtal, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Det är idag fler kommuner som valt någon av ovan lösningar än de som har kvar räddningstjänsten inom egen förvaltning. Herrljunga kommun ingår sedan 2021 i Västra Räddningsregionen (VRR) gällande en gemensam ledning av räddningsinsatser och beredskapshållning.

Under 2021 ingick Herrljunga kommun, efter godkännande av kommunstyrelsen (KS § 35/2021-02-22), i en utredning tillsammans med Lilla Edets, Stenungssunds och Tjörns kommuner som genomfördes av Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG) kring förutsättningar för kommunerna att söka medlemskap i RSG. Sommaren 2022 genomförde Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF) en liknande genomlysning för att undersöka förutsättningarna för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund för de tre kommunerna.

Båda dessa rapporter har inneburit en extern genomlysning av kommunens räddningstjänst och dess förmåga. Slutsatsen i båda rapporterna är att Herrljunga kommuns räddningstjänst är välskött och i god ordning, men med en sårbarhet framför allt kring det förebyggande arbete på grund av organisations storlek och avsaknad av skalfördelar. Det har påpekats att vissa uppgifter har ändrats sedan rapporternas genomförande, bl.a. kring den utbildningsskuld som båda rapporterna beskriver och som nu är rektifierad. I både utredningar så bedömdes det att Herrljunga kommun har förutsättningar för, men också fördelar av, att ingå i ett räddningstjänstförbund.

För Herrljunga kommun så är det viktigt att räddningstjänsten fortsätter vara aktiv part i kommunens samlade arbete och samordning för skydd mot oönskade händelser och samhällsstörningar och att beredskapen bibehålls på minst dagens nivå gällande två stationer inom det geografiska området.

Kostnaden för den kommunala räddningstjänsten kan inte antas minska, oavsett om Herrljunga är med i ett förbund eller ej då utredningen från RSG tydligt visar att Herrljunga kommun måste bibehålla minst den beredskap och kapacitet som finns idag, och utifrån det stora geografiska området så behöver kommunen två stationer. Men genom



förbundsmedlemskap ges möjlighet att kostnadseffektivt möta de framtida utmaningarna och att långsiktigt säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i hela kommunens geografiska område. Genom att ingå i ett förbund stärker Herrljunga kommun framför allt det förebyggande och olycksreducerande arbetet.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2023-03-07

Sammanfattande skrivelse om ärendet daterad 2023-03-06

Protokoll från MBL-förhandling § 19 daterad 2023-02-23

Protokoll från MBL-förhandling § 11 daterad 2023-03-02 samt 2023-03-06 inklusive bilaga

Förstudie av förutsättningarna för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund mellan

Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommuner daterad 2022-07-27

Utredning av förutsättningarna för ett eventuellt medlemskap för Herrljunga kommun i

Räddningstjänstförbundet Storgöteborg daterad 2021-12-10

Kommunstyrelsen § 35/2021-02-22

Kommunfullmäktige § 52/2023-03-06

Presidiets förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ansöka om medlemskap i

Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG).

Paragrafen justeras omedelbart.

Mats Palm (S)

Ordförande

kommunstyrelsen

Emma Blomdahl

Wahlberg (C)

1:e vice ordförande

kommunstyrelsen

Gunnar Andersson (M)

2:e vice ordförande

kommunstyrelsen



Sammanfattande skrivelse gällande ansökan förbundsmedlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg

Bakgrund

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst i kommunen. Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund.

Lagstiftningen har sedan 1986 tydligt uppmanat kommunerna att samverka kring sitt räddningstjänstansvar för att kunna möta utvecklingen av ett alltmer komplext samhälle ur risksynpunkt. Det är idag vanligt att svenska kommuner samverkar i kommunalförbund för sitt räddningstjänstansvar och det blir allt färre kommuner som har kvar räddningstjänsten inom egen förvaltning.

Vid en eventuell ingång i ett förbund så lämnas följande uppdrag över från kommunen till ett räddningstjänstförbundet som därmed tar ansvaret för det kommunala uppdraget:

- Underlätta den enskildes arbete med brandförebyggande åtgärder
- Utföra tillsyn
- Ansvara för sotning och brandskyddskontroll
- Utföra räddningstjänst
- Undersöka olyckor som föranleder räddningsinsats
- Svara för uppgifter om brandfarliga och explosiva varor som åvilar kommunen

Sedan 2021 ingår Herrljunga kommun i Västra räddningsregionen (VRR) gällande gemensam ledning av räddningsinsatser och beredskapshållning tillsammans med flera västsvenska kommuner och förbund. Det är styrning och genomförande av räddningsinsatser och beredskapshållning som samlats inom VRR men alla räddningstjänster är egna organisationer med eget myndighetsansvar.

Herrljunga räddningstjänst är en förhållandevis liten organisation med en strukturell sårbarhet kring vakanser och långvarig frånvaro då personalresurserna är små. Kostnaden för den kommunala räddningstjänsten kommer inte att minska i framtiden, oavsett om Herrljunga ingår i ett förbund eller inte då den beredskap och kapacitet som finns idag behöver bibehållas eller stärkas, och utifrån det kommunens relativt stora geografiska område så behövs det två stationer. Men genom samverkan ges möjlighet att kostnadseffektivt möta nya utmaningar och långsiktigt både säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i kommunen och en hållbar verksamhet som kan möta hantera de lagkrav och risker som ett ökande samhällsbyggande i form av bostäder och industri innebär.

Genom en gemensam och resursstarkare räddningstjänst skapas ekonomiska men framförallt organisatoriska fördelar som:

- Tillgång till spetsresurser som exempelvis kem- och saneringsenhet.



- Mer specialiserad support inom bl.a.HR. Dock bör det noteras att ansvar och engagemang för rekryteringsinsatser och dialog med lokala arbetsgivare kommer fortsatt vara en kommunal angelägenhet och intresse då Herrljungas räddningstjänst till stor del är uppbyggd på RIB-personal (Räddningspersonal i beredskap) vilket kräver att man både bor och verkar lokalt för att ha möjlighet att inneha den här tjänsten.
- Kompetensen kan komma att stärks med bredare specialistkompetens inom tillsyn, förebyggande arbete och bygglov.
- Skalfördelar kring inköp och upphandling då denna typ av utrustning och räddningsfordon vilket annars är ett sällanköpsområde för kommunen.
- Tryggheten att ingå i en specialiserad organisation gällande frågor som tillsyn, avtal, juridik etc. då kommunen idag inte har tillgång till en egen jurist.

Under 2021 ingick Herrljunga kommun tillsammans med Lilla Edets, Stenungssund och Tjörns kommuner i en förstudie genomförd av Räddningstjänsten Storgöteborg kring kommunernas förutsättning till att söka medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). RSG är ett kommunalförbund som då hade sex medlemskommuner; Göteborg, Mölndal, Kungsbacka, Härryda, Partille och Lerum men idag ingår också Lilla Edet, Stenungssund och Tjörns kommuner.

Sommaren 2022 genomförde Alingsås och Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF) en liknande genomlysning för att undersöka förutsättningarna för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund för dessa tre kommunerna.

Rapporterna innebar en extern genomlysning av kommunens räddningstjänst och dess förmåga. Slutsatsen i båda rapporterna är att Herrljunga kommuns räddningstjänst är välskött och i god ordning, men med en sårbarhet framför allt kring det förebyggande arbete på grund av organisations storlek och avsaknad av skalfördelar. I både utredningar så bedömdes det att Herrljunga kommun har förutsättningar för, men också fördelar av, att ingå i ett räddningstjänstförbund. Det har påpekats att vissa uppgifter har ändrats sedan rapporternas genomförande, bl.a. kring den utbildningsskuld som båda rapporterna beskriver och som nu är rektifierad.

Efter genomförd förstudie avseende förutsättningar för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund mellan Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommuner beslutade kommunfullmäktige (§ 124/2022-08-22) att ansöka om medlemskap i Alingsås och Vårgårda räddningsförbund (AVRF). Under genomförandeprocessen förändrades förutsättningarna för förbunds bildning som utifrån ett Herrljungaperspektiv uppfattades negativa eller icke önskvärda. Det har bland annat handlat om ekonomiska, organisatoriska och operativa frågor och kommunfullmäktige tog därför beslut (§ 52/2023-03-06) om att avsluta den pågående ansökningsprocessen. Samtidigt gav kommunfullmäktige kommunstyrelsen i uppdrag att senast 4 april 2023 återkomma med förslag på nytt förbund att ansöka om medlemskap i. Det är prioriterat för Herrljunga kommun att bibehålla daglig närvaro på vår huvudstation och detta kommer fortsatt att vara ett krav vid en eventuell medlemsansökan samt att de lokala avtal som idag finns inom kommunen med olika aktörer kan säkerställas. Herrljungas räddningstjänst är idag också en aktiv medaktör i kommunens säkerhets- och trygghetsarbete och ska fortsätta vara så samt en självklar



resurs vad det gäller insatser även utanför LSO.

För att bibehålla nuvarande ledningssystem med de önskade fem ledningsnivåerna så är bedömningen att det i dagsläget därför enbart är RSG som är aktuellt.

Andra samverkansorganisationer

Efter beslut i kommunfullmäktige 2021-06-22 avseende larmning och övergripande ledningsnivåer anslöt räddningstjänsten Herrljunga 2021 till ledningssystem Västra Räddningsregionen (VRR) tillsammans med Alingsås Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF), Räddningsförbundet Södra Bohuslän, Strömstad, Lysekil och Sotenäs med RSG som driftsansvarig. AVRF har nu aviserat att de ämnar lämna VRR till förmån för samverkan med SÄRF. Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) har i tjänstemannadialoger varit mycket tillmötesgående och ställt sig positiva till en förbundsutökning. Dock skulle det även med ett förbundsmedlemskap i SÄRF innebära ett byte av ledningssystem, då SÄRF i dagsläget inte är med i VRR. Detta gäller också för Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS) samt Räddningstjänsten Skaraborg (tidigare RÖS och RVS).

För att bibehålla nuvarande ledningssystem med de av Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) identifierade ledningsnivåerna så är bedömningen att det i dagsläget enbart är RSG som är aktuellt.

Oavsett framtida förbundstillhörighet anser Herrljunga kommun att det är viktigt att fortsätta utveckla samverkan med kommunens geografiska grannar, för att bidra till gränslös räddningstjänst med medborgaren i fokus.

Motivering av förslag till att ingå i ett förbund

Kostnaden för den kommunala räddningstjänsten kan inte antas minska, oavsett om Herrljunga är med i ett förbund eller ej då utredningen från RSG tydligt visar att Herrljunga kommun måste bibehålla minst den beredskap och kapacitet som finns idag, och utifrån det stora geografiska området så behöver kommunen två stationer. Men genom förbundsmedlemskap ges möjlighet att kostnadseffektivt möta de framtida utmaningarna och att långsiktigt säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i hela kommunens geografiska område. Genom att ingå i ett förbund stärker Herrljunga kommun framför allt det förebyggande och olycksreducerande arbetet. Det bidrar till en ekonomiskt och verksamhetsmässigt hållbar kommun vilket bidrar till trygghet för alla de som bor och verkar i kommunen.

Ekonomisk bedömning

Kostnaden för räddningstjänst skiljer sig stort mellan Sveriges kommuner. Detta beror på flertalet faktorer men där riskbild, geografi, befolknings- och bebyggelsetäthet är grundläggande.

Herrljunga kommun hade 2021 en kostnad för räddningstjänsten om 1 537 kr per medborgare 2021 att jämföra med riket 1 067 kr (ovägt medel, källa: Kolada). Alingsås och Vårgårda kommuner hade under samma period en kostnad om 1 076 respektive 1 074 kr per invånare. Kostnadsspannet för RSGs medlemskommuner var för 2021 567 till 728 kr.

RSG:s medlemsavgift bygger på landareal och invånarantal vilket gör att Herrljunga



kommuns relativt stora landareal har en stor påverkan på den estimerade medlemsavgiften i RSG. Utredningsrapportens beräkning ger fingervisningen att det blir relativt kostnadsneutralt för Herrljunga kommun att ansluta sig till RSG jämfört med kommunens kostnad för räddningstjänst idag.



PROTOKOLL MBL §19

Datum: 2023-02-23

Plats: Teams/Mollasjön

Parter: För arbetsgivaren: Ior Berglund, Kommundirektör
Tomas Svantesson, Tf Räddningschef
Ljubisa Rankovic, Förhandlingschef

För arbetstagarna: Bengt Sörqvist, BRF
Andreas Tholsgård, BRF
Morgan Gunnarsson, Vision

Ärende: Information enligt MBL §19 inför beslut av Kommunfullmäktige att avsluta ansökningsförfarandet till AVRF gällande Räddningstjänsten Herrljunga samt undersöka möjligheten till medlemskap i annat räddningsförbund.

§1 Arbetsgivaren har kallar till förhandling enligt MBL §19 med anledning av att den politiska organisationen uppdrar åt förvaltningen att undersöka möjligheten till medlemskap i annat Räddningstjänst förbund efter avslutad process med ansökan till AVRF.

Erforderligt beslut måste tas i den politiska organisationen. Slutlig hantering kommer att ske på Kommunfullmäktige sammanträde 6 april.

§2 BRF och Vision vill att arbetsgivaren utreder alternativa räddningstjänster och eventuellt driva Räddningstjänst i egen regi och inte hasta in i samarbete med RSG. Då man ser fördelar med geografisk närhet till andra räddningsförbund som redan påtalade från facklig sida sommaren 2022.

§3 Arbetsgivarens pekar åter på den politiska processen där det tydligt framgår att viljeinriktningen är att gå mot inträde i RSG men att erforderligt beslut måste tas.

§4 BRF och Vision framhåller att tidsaspekten som KS lägger fram med att lägga fram förslag till beslut i KF den 4/4 är alldeles för kort, och när man nu tagit beslutet att avbryta med AVRF så är det viktigt att det blir så bra som möjligt för invånarna i Herrljunga Kommun, det är då viktigt att utreda i grunden om att driva Räddningstjänst i egen regi och eventuellt söka samarbeta med angränsande Räddningstjänstförbund.

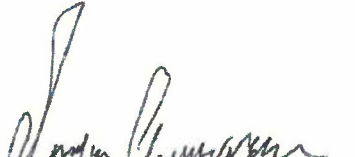
RSG Gränsar inte mot Herrljunga man har AVRF och SÄRF mellan sig och det skulle ställa till det när Resursförstärkning krävs.

- §5 BRF och Vision yrkar på att detta protokoll biläggs
besluthandlingarna till ärendelista i KS och KF.
- §6 **Arbetsgivarens överläggningskyldighet**
Parterna är överens om att arbetsgivaren härmed har fullgjort sin
informationsskyldighet enligt MBL § 19. Tid för MBL § 11 är
bokad till 2 mars 2023.

Justeras för arbetsgivaren


Ior Berglund, Kommundirektör

Justeras för arbetstagarna


Morgan Gunnarsson, Vision

Justeras för arbetstagarna


Bengt Sörqvist, BRF



Diarienum: 2023-09

PROTOKOLL MBL §11

Datum: 2023-03-02 samt 2023-03-06**Plats:** Teams/Sämsjön**Parter:** För arbetsgivaren: Ior Berglund, Kommundirektör
Tomas Svantesson, Tf Räddningschef
Ljubisa Rankovic, FörhandlingschefFör arbetstagarna: Bengt Sörqvist, BRF
Andreas Tholsgård, BRF
Morgan Gunnarsson, Vision**Ärende:** Förhandling enligt MBL §11 inför beslut av Kommunfullmäktige att avsluta ansökningsförfarandet till AVRF gällande Räddningstjänsten Herrljunga samt undersöka möjligheten till medlemskap i annat räddningsförbund.

§1 Arbetsgivaren har kallat till förhandling enligt MBL §11 med anledning av att den politiska organisationen uppdrar åt förvaltningen att undersöka möjligheten till medlemskap i annat Räddningstjänst förbund efter avslutad process med ansökan till AVRF.

§2 BRF och Vision vill ha ett skriftligt underlag till beslut innan förhandlingen kan avslutas. Förhandlingen ajourneras till måndagen 6 mars klockan 15.00.
Arbetsgivaren kommer att skicka underlag som behandlas på KS förmiddagen 6 mars runt 13.00 samma dag till fackliga parter.

§3 Förhandlingen återupptas 6 mars klockan 15.00.

§4 BRF och Vision påpekar åter att tidsaspekten med att Kommunstyrelsen ska återkomma med förslag till beslut i Kommunfullmäktige den 4 april är för kort. Man ser hellre att Herrljunga kommun använder resterande del av 2023 för att se över möjligheten till medlemskap i angränsande Räddningstjänst förbund eller fortsätta driva Räddningstjänst i egen regi. Då får man ett bredare och bättre underlag för att slutligen gå till beslut i frågan.
BRF och Vision ser också med oro på att RSG framöver skulle kunna komma att begränsa deltidssbrandmännen så som arbete med höjdfordon, motorsåg samt rökdykning. Det upplevs också finnas en risk för försämrade utbildningsinsatser med RSG då Herrljunga Räddningstjänst har ett väl etablerat samarbete med Hasslum (Räddningstjänsten Skaraborg) och RSG:s övningsplats Färjenäs ligger längre bort. Dessutom har RSG väldigt liten erfarenhet av

räddningstjänst uppbyggd på deltidspersonal. Då RSG är en utpräglad Heltidsorganisation.

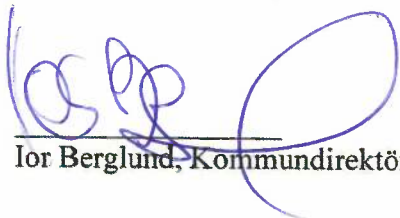
§5 BRF och Vision yrkar på att även detta protokoll biläggs besluthandlingarna till ärendelista i KS och KF. Man kommer även att bilägga tidigare inskickade synpunkter till dagens protokoll som protokollsbilaga.

§6 BRF och Vision reserverar sig mot arbetsgivarens beslut med hänvisning till att processen skyndats på utan möjlighet till god insyn och delaktighet.

Fackliga representanter anser att man skall utreda fler alternativ än RSG innan man går till beslut.

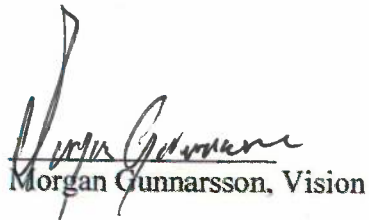
§6 Arbetsgivarens överläggningsskyldighet
Parterna är överens om att arbetsgivaren härmed har fullgjort sin förhandlingsskyldighet enligt MBL § 11. Förhandlingen avslutas därmed med denna dag.

Justeras för arbetsgivaren



Ior Berglund, Kommundirektör

Justeras för arbetstagarna



Morgan Gunnarsson, Vision

Justeras för arbetstagarna



Bengt Sörqvist, BRF



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

Uppdaterad Protokollsbilaga till MBL § 11 som skall biläggas till KS och KF.

Arbetstagarorganisationerna (ATO) Brandmännens Riksförbund samt Vision har gått igenom denna Tjänsteskrivelse som skall ligga till grund för beslut i KS & KF.

Där vi vill informera er politiker om viktiga argument för att göra en noggrann utredning samt se till medborgarnas bästa, och att ni får fler möjligheter att välja mellan.

Vi har valt att lämna våra kommentarer i Blått.

Denna Skrivelse saknar Risk och Konsekvensanalys (Fördelar nackdelar som man bör ha med i beslutsunderlaget för att underlätta beslutsgången)

BRF och Vision vill helst se att det görs en utvärdering för framtidens Räddningstjänst av extern part, förslag på sådan part kan vara Prospero Samhällssäkerhet AB (Kontaktuppgift Rainar All rainar.all@prospero.se mobil 070-699 51 55.)

Ansökan om förbundsmedlemskap, Räddningstjänsten Herrljunga

Sammanfattning

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund.

Genom att man skrivit avtal med VRR så är detta redan uppfyllt som lagkrav.

Övriga Förbund i närområdet uppfyller idag dessa lagkrav.

Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och

överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljön. Idag är det vanligt att svenska kommuner samverkar i kommunalförbund för sitt räddningstjänstansvar för att skapa goda förutsättningar att uthålligt arbeta med trygghet och säkerhet i det komplexa samhället.

Detta kan ske genom civilrättsliga avtal, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Det är idag fler kommuner som valt denna lösning än de som har kvar räddningstjänsten inom egen förvaltning. Under 2021 ingick Herrljunga kommun, efter godkännande av kommunstyrelsen (KS § 35/2021-02-22), i en utredning tillsammans med Lilla Edets, Stenungssunds och Tjörns kommuner genomförd av Räddningstjänsten Storgöteborg kring förutsättningar för kommunerna att söka medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg.

Räddningstjänsten Herrljunga samverkar redan idag med intilliggande räddningstjänster och det finns stora möjligheter både genom Västra räddningsregionen och Räddsam-VG där Herrljunga ingår.



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

Herrljunga borde undersöka fler möjligheter med att ingå i Räddningstjänstförbund och då i angränsande Räddningstjänster till Herrljunga kommun.

Förslag , AVRf , RÖS , RVS , SMS , SÄRF, NÄRF. Dessa förbund arbetar aktivt för att uppfylla lagkraven senast 2023-01-01.

Rapporten var en gedigen genomlysning av kommunens räddningstjänst, vilken bedömdes vara välskött och i god ordning. Det bedömdes att Herrljunga kommun har förutsättningar att ingå i räddningstjänstförbundet. Räddningstjänsten ska vara en fortsatt aktiv part i kommunens samlade arbete och samordning för skydd mot oönskade händelser och samhällsstörningar. Utredningen har bedömt att 1 januari 2023 kan vara lämpligt startdatum för den nya organisationen om Herrljunga kommun beviljas medlemskap. *Enligt kapitel 14 i utredningsrapporten från RSG är densamma en första genomlysning, det påtalas också att det behöver göras en "fördjupad utredning för att ta fram underlag", "beslutsunderlaget bör bland annat tydliggöra de ekonomiska förutsättningarna".*

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-05-25

Utredning av förutsättningarna för ett eventuellt medlemskap för Herrljunga kommun i Räddningstjänstförbundet Storgöteborg daterad 2021-12-10

Kommunstyrelsen § 35/2021-02-22:

Beslutsunderlagen är mycket knapphändiga och kostnadsanalysen beskriver inte vad Räddningstjänsten kostar per invånare idag och vad motsvarigheten kostar i förbund

I denna Tjänsteskrivelse tas frågan om ekonomin upp: men redovisar inte hur ekonomin påverkas på sikt och vilka mål som skall infrias med att ingå i ett förbund.

Risk och Konsekvensanalys måste upprättas som beskriver fördelar och nackdelar med att ingå i ett förbund.

Innan beslut fattas.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ansökan om medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg.

Underlaget till beslut är mycket knapphändigt saknar viktiga parametrar.

Ior Berglund

Kommundirektör

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom Räddningstjänsten Storgöteborg
till:



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

Bakgrund

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljön. Idag är det vanligt att svenska kommuner samverkar i kommunalförbund för sitt räddningstjänstansvar. Det är idag fler kommuner som valt denna lösning än de som har kvar räddningstjänsten inom egen förvaltning.

2021 ingick Herrljunga kommun i en utredning tillsammans med Lilla Edets, Stenungssund och Tjörns kommuner genomförd av Räddningstjänsten Storgöteborg kring förutsättningar för kommunerna att söka medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG). RSG är ett kommunalförbund med sex medlemskommuner, Göteborg, Mölndal, Kungsbacka, Härryda, Partille och Lerum.

Tjänsteskrivelsen anger endast ett alternativ för KS att ta hänsyn till,

Fler alternativ bör tas fram som beslutsunderlag.

Då detta är en skattefinansierad verksamhet så skall det alternativ som ger det bästa för skattebetalarna.

Det uppdrag som lämnas över från kommunerna till räddningstjänstförbundet som därmed tar ansvaret för det kommunala uppdraget är:

- Underlätta den enskildes arbete med brandförebyggande åtgärder
- Utföra tillsyn
- Ansvara för sotning och brandskyddskontroll
- Utföra räddningstjänst
- Undersöka olyckor som föranleder räddningsinsats
- Svara för uppgifter om brandfarliga och explosiva varor som åvilar kommunen

Rapporten var en bra genomlysning av kommunens räddningstjänst, som bedömdes vara välskött och i god ordning och med förutsättningarna för Herrljunga kommun att ingå i RSG. Olika kostnadsslag och poster har genomlysts samt kommuncentrala poster för räddningstjänsten har identifierats samt kapitaltjänstkostnaderna i enhetliga vad det gäller avskrivningstider och internränta.

Utredningsrapporten är en första genomlysning, det står i, kapitel 14 rekommendation, att - "När det finns en samstämmig politisk vilja så föreslås nästa steg bli en fördjupad utredning för att ta fram underlag inför beslut om att utöka RSG med Herrljunga kommun. Beslutsunderlaget bör bland annat tydliggöra de ekonomiska förutsättningarna för kommunen att ansluta sig till RSG."

dy *ES*



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

Utredningsrapporten innehåller en del felaktigheter exempelvis – " Nästan hälften av de RiB-anställda saknar Grib-utbildningen och har endast genomgått en introduktionsutbildning. "

Vid rapportens framtagande så saknade 5 av 32 anställda Grib-utbildning, men helt enligt plan och de var inplanerade 2022, (förutom de två helt nyanställda).

Man måste också tydligare genomlys de ekonomiska aspekterna som i högsta grad påverkar ekonomin, då

RSG inte arbetar med det breda uppdraget som Herrljunga kommun är vana vid. Några exempel på uppdrag som Räddningstjänsten Herrljunga idag svarar för och som RSG är främmande för är: Avtal om nödvattenförsörjning med Herrljunga El/ Vatten dvs tillhandahålla och köra ut lastväxlartankar vid vattenavbrott. Räddningstjänsten sköter även ett antal bogserbara elverk. Detta genererar en årlig intäkt på ca 300000:- från Herrljunga El/ Vatten

Räddningstjänsten är även anläggningsskötare för kommunala automatlarm, samt larmmottagare för dessa larm.

Denna resurs måste alltså lösas på annat sätt, exempelvis får kommunen lägga egna anläggningsskötare i beredskap vilket blir en stor kostnad då räddningstjänsten idag inte debiterar denna beredskap.

Räddningstjänsten sköter även larmmottagning från de kommunala automatlarmsanläggningarna, provning av automatlarm mm.

Samliga dessa uppdrag är exempel som RSG ej arbetar med.

Utredningen har bedömt att 1 januari 2023 är ett lämpligt startdatum för den nya organisationen om Herrljunga kommun beviljas medlemskap.

Herrljunga räddningstjänst är en förhållandevis liten organisation med hög sårbarhet vid exempelvis vakanser eller långvarig frånvaro då marginalerna avseende personalresurser är små. Genom en gemensam och resurstarkare räddningstjänst skapas ekonomiska men främst organisatoriska fördelar med exempelvis följande effekter

- Tillgång till spetsresurser som kan disponeras över utan exempelvis höghöjdsräddning, kem- och saneringsenheter, och där också Herrljunga kan utveckla sina spetskompetenser inom vatten och skogsbrand.

Detta har Herrljunga redan tillgång till genom samarbetet inom VRR, (Västra Räddningsregionen)!

Då Räddningstjänsten Herrljunga inte längre kommer existera så är det RSG som har det ansvaret, och kommunen kan inte förutse att spetskompetensen inom vatten och skogsbrand alls kommer finnas kvar i Herrljunga. Det är RSG som disponerar de resurser som finns inom förbundet och placerar spetskompetens på de stationer som är lämpade både med tanke på bemanning och placering/ lokalisering i förbundet.

- Riktad support inom HR och rekrytering.



*Genom samarbetet i Räddsam VG så finns denna kompetens tillgänglig, om det menas att kommunens HR-enhet inte har kompetensen, vilket skulle vara märkligt, det handlar bara om Rib-avtalet som ju inte är speciellt omfattande.
RSG har minst lika stora problem med rekrytering som Herrljunga och vi kan inte se att det skulle gå lättare att rekrytera när man tappar den lokala förankringen.*

- Kompetensen stärks med tillgång till specialiserad kompetens och support inom tillsyn, förebyggande arbete och bygglov.
Specialiserad kompetens finns ju redan idag att tillgå genom samarbete med intilliggande räddningstjänster. Däremot tappar man helt den lokala förankringen med idag väldigt korta svars-, handläggningstider.
- Gemensam inköpsfördelar gällande utrustning och räddningsfordon vilket annars är ett sällanköpsområde för kommunen.
Räddningstjänsten Herrljunga har historiskt gjort mycket bra upphandlingar till väl så bra pris som andra, och har i flera fall varit förebilder för andra organisationer. Gemensamma upphandlingar kan vi redan idag göra med vilken organisation vi vill.
- Tryggheten att ingå i en specialiserad organisation med gällande frågor som tillsyn, avtal, juridik etc.
Trygghet, javisst, men också minimal möjlighet att påverka.

Andra samverkansorganisationer

Efter beslut i kommunfullmäktige 2021-06-22 avseende larmning och övergripande ledningsnivåer anslöt räddningstjänsten Herrljunga 2021 till ledningssystem Västra Räddningsregionen (VRR) tillsammans med Alingsås Vårgårda Räddningstjänstförbund (AVRF) Räddningsförbundet Södra Bohuslän, Strömstad, Lysekil och Sotenäs med RSG som driftsansvarig

För att bibehålla nuvarande ledningssystem med de önskade fem ledningsnivåerna så är det i dagsläget bara RSG samt AVRF som är potentiella förbund.

Det är ju så att Herrljunga skulle kunna fortsätta att driva sin Räddningstjänst i egen regi med att enbart ingå avtal med någon kommun / Förbund som har Ledningscentral typ VRR. Om Herrljunga väljer att ingå i ett förbund så spelar det ingen roll vilket ledningssystem det förbundet tillhör. Herrljunga dockas ju bara in i befintligt system! Urvalet är därmed betydligt större än RSG och AVRF.

Tex Räddningstjänsten Skaraborg (RS), Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS), Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF), men även Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) om vi ser bortom de kommunalförbund som kommunen gränsar till och som ju även är fallet med RSG.

I samtliga dessa alternativ skulle Herrljunga kunna komma att få en större påverkansmöjlighet än i alternativet RSG.

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) har också varit positiva till en

dy

RS



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

förbundsutökning men det skulle innebära ett byte av ledningssystem, då SÄRF inte är med i VRR samma gäller Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS)

Det är ju så att Herrljunga skulle kunna fortsätta att driva sin Räddningstjänst i egen regi med att enbart ingå avtal med någon kommun / Förbund som har Ledningscentral typ VRR. Om Herrljunga väljer att ingå i ett förbund så spelar det ingen roll vilket ledningssystem det förbundet tillhör. Herrljunga dockas ju bara in i befintligt system! Dessutom är ju avtalen med VRR uppsagda.

Det finns fler alternativ tex Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Räddningstjänsten Västra Skaraborg som med största sannolikhet dockas ihop till ett förbund inom kort.

Herrljunga kommer fortsätta att utveckla den samverkan som redan finns i dag med kommunens geografiska grannar oavsett förbundstillhörighet, för att bidra till gränslös räddningstjänst med medborgaren i fokus.

Utgår från att det menas Herrljunga Kommun och inte räddningstjänsten, annars ska det stå RSG, (vilket Herrljunga kommun kommer ha svårt att påverka) då Räddningstjänsten Herrljunga i så fall inte längre finns.

Bredare kommunalt trygghets- och säkerhetsuppdrag

Lagstiftningen har sedan 1986 mycket tydligt uppmanat kommunerna att samverka vad det gäller sitt räddningstjänstansvar för att kunna möta en ständig utveckling av ett mer komplext samhälle ur risksynpunkt. Räddningstjänsten är en medaktör i kommunens säkerhets- och trygghetsarbete och ska fortsätta vara en självklar resurs vad det gäller insatser utanför LSO samt de lokala avtal som idag finns inom kommunen med olika aktörer. Kostnaden för den kommunala räddningstjänsten kommer inte att minska, oavsett om Herrljunga är med i ett förbund eller ej då utredningen visar tydligt att Herrljunga kommun måste bibehålla minst den beredskap och kapacitet som finns idag, och utifrån det stora geografiska området så behöver kommunen två stationer. Men genom samverkan ges möjlighet att kostnadseffektivt möta nya utmaningar och att långsiktigt säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i kommunen och uppnå en verksamhet som än mer kan möta såväl riskutveckling som ökade krav genom accelererande samhällsbyggande i form av bostäder och industri.

Räddningstjänstens arbete blir smalare, inte bredare, då RSG inte arbetar med det breda uppdraget som Herrljunga kommun är vana vid. Några exempel på uppdrag som Räddningstjänsten Herrljunga idag svarar för och som RSG inte arbetar med är: Avtal om nödvattenförsörjning med Herrljunga El/ Vatten dvs tillhandahålla och köra ut lastväxlartankar vid vattenavbrott. Räddningstjänsten sköter även ett antal bogserbara elverk. Detta genererar en årlig intäkt på ca 300000:- från Herrljunga El/ Vatten.

Räddningstjänsten är även anläggningsskötare för kommunala automatlarm, samt larmmottagare för dessa larm.

Denna resurs måste alltså lösas på annat sätt, exempelvis får kommunen lägga egna anläggningsskötare i beredskap vilket blir en stor kostnad då räddningstjänsten idag inte debiterar denna beredskap.

Räddningstjänsten sköter även larmmottagning från de kommunala automatlarmsanläggningarna, provning av automatlarm mm.

Räddningstjänsten har även ett arbetsmiljöansvar för socialförvaltningen på icke



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

kontorstid.

Samtliga dessa uppdrag är exempel som RSG ej arbetar med.

Räddningstjänsten utför även teknisk service exempelvis vattentransport till lantbruk, företag, bostadsfastigheter, som haft problem med vattenbortfall vid pumphaveri eller sinande brunn.

Motivering av förslag till beslut

Genom att ingå i RSG stärker Herrljunga kommun framför allt det förebyggande och olycksreducerande arbetet. Det bidrar till en ekonomiskt och socialt hållbar och inkluderande kommun, samtidigt som vi ökar tryggheten för alla de som bor och verkar i kommunen.

Men tappar den lokala förankringen, och lokalkännedomen i det förebyggande arbetet, samt den idag naturliga kontaktytan vid informationsträffar, föreningsbesök mm.

Herrljunga ligger dessutom bra till med det förebyggande arbetet, med exempelvis stort antal genomförda tillsyner.

Man tappar även den lokala förankringen och lokalkännedomen vid operativa händelser där Insatsledare idag bor och arbetar i närområdet och därmed har en unik kännedom och ett lokalt kontaktnät som ju inte blir fallet om Insatsledare kommer från annan ej lokal organisation.

Ekonomisk bedömning

Kostnaden för räddningstjänst skiljer sig stort mellan Sveriges kommuner. Detta beror på flertalet faktorer men där riskbild, geografi, befolknings- och bebyggelsestäthet är grundläggande. Generellt är det också billigare att bedriva räddningstjänst i eller runtomkring större tätorter.

Denna bedömning är svårtolkad och beskriver inte fördelar och nackdelar.

Kostnad idag i egen regi ?

Kostnad i RSG eller övriga förbund ?

RSG:s medlemsavgift bygger på landareal och invånarantal vilket medför att Herrljunga kommuns relativt stora landareal blir en faktor som påverkar den simulerade och estimerade beräkningen av medlemsavgiften i RSG. Denna beräkning visar även att det blir relativt kostnadsneutralt för Herrljunga kommun att ansluta sig till RSG jämfört med kommunens kostnad för räddningstjänst idag.

Vid anslutning av ny kommun föreslås att en infasningsperiod tillämpas där medlemsavgiften under denna period beräknas utifrån den tillkommande kommunens kostnad för räddningstjänst. Efter infasningsperioden blir medlemsavgiften enligt samma modell som för befintliga medlemskommuner i RSG. Dock skulle Herrljunga kommun önska en kostnadsgaranti under denna period för att säkra den kommunala ekonomin långsiktigt.

Tack för att ni läst och tagit del av våra kommentarer och att detta hjälper er att fatta rätt beslut utifrån ett medborgarperspektiv.



HERRLJUNGA KOMMUN

Protokollsbilaga MBL § 11
2023-03-06

Mvh
Brandmännens Riksförbund och Vision.

Vid Pennan
Bengt Sörqvist.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Bengt Sörqvist.

A small, handwritten mark or signature in black ink at the bottom of the page.

Förstudie

Förutsättningar för bildandet av ett nytt räddningstjänstförbund mellan Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommuner

2022-07-27



Beställare: Direktionsordförande AVRF
KSO i Herrljunga kommun

Styrgrupp: Linda Ottosson, Förbundsdirektör, Alingsås och Vårgårda
Räddningstjänstförbund
Johan Fors, tf Räddningschef, Herrljunga kommun

Arbetsgrupp: Ante Mikacic, Operativ planerare, Alingsås och Vårgårda
Räddningstjänstförbund
Sara Brodin, avdelningschef verksamhetsstöd, Alingsås och Vårgårda
Räddningstjänstförbund
Lars Arnoldsson, stf Räddningschef, Herrljunga kommun
Jenny Andersson, Controller, Herrljunga kommun
Pontus Allert, Controller, Alingsås kommun

Förkortningar

AVRF	Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund
VRG	Vakthavande räddningschef
VB	Vakthavande befäl
RIL	Regional insatsledare
IL	Insatsledare
SL	Styrkeledare
BM	Brandman
CSR	Chefs- och stabsresurs
TiB	Tjänsteman i beredskap
LC	Ledningscentral
KS	Kommunstyrelsen
KSO	Kommunstyrelsens ordförande
IVPA	I väntan på ambulans
RiB	Räddningstjänstpersonal i beredskap
RSG	Räddningstjänsten Storgöteborg
VRR	Västra räddningsregionen
RDTJ	Räddningstjänst
LV	Länsväg

Sammanfattning

Förstudiens slutsats är att det finns goda förutsättningar för räddningstjänsten i Herrljunga och Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund att bilda ett nytt gemensamt räddningstjänstförbund.

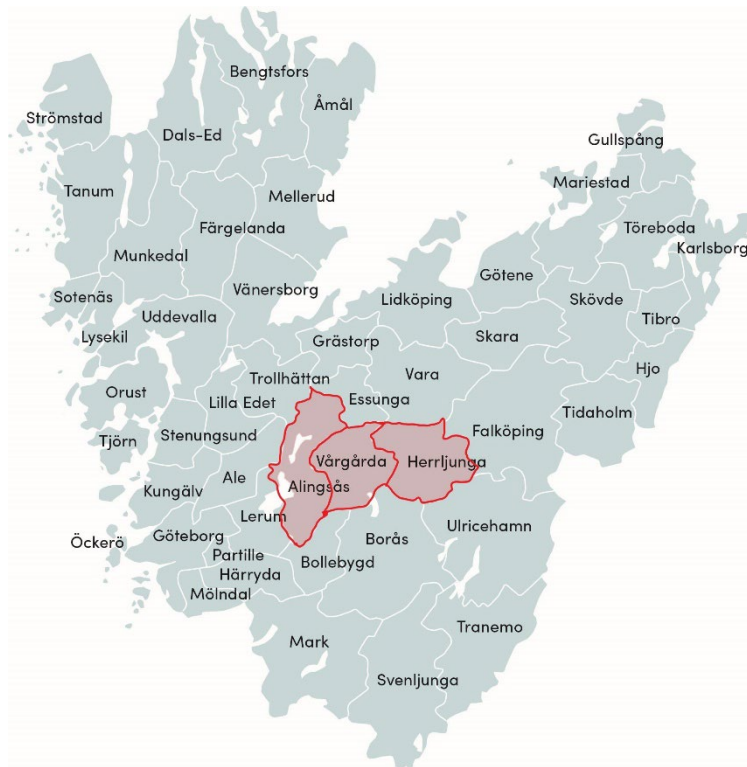
AVRF förespråkar delaktighet och påverkansmöjlighet och vill understryka vikten av att Herrljunga inte går in i AVRF, utan att det faktiskt bildas ett nytt räddningstjänstförbund. För AVRF är det av vikt att samtliga tre kommuners intressen tillgodoses och att även Herrljunga representeras i olika forum i ett nytt förbund – såväl i förbundsdirectionen som i ledningsgrupp och olika arbetsgrupper. Herrljungas KSO kommer dessutom ha en av tre platser i det nya förbundets presidium

Förstudien konstaterar att Herrljunga idag står med utmaningar gällande bl.a. kostnader, insatsledning, bemanning och utbildning. Ett gemensamt förbund skulle ge synergieffekter och en gemensam styrka att hantera dessa utmaningar och leda till en positiv utveckling i båda organisationerna.

Ett nytt förbund och närheten till AVRF:s nya räddningsstation skulle ge Herrljungas medarbetare utökade möjligheter till utbildning och övning.

Vad gäller ekonomin finns det vissa utmaningar i t.ex. de strukturella kostnader Herrljunga har idag med bemanningssvårigheter och kostnader kopplat till det samt skillnader i investeringsplanerna där AVRF har en mer progressiv sådan.

Trots detta finns det goda ekonomiska förutsättningar för ett gemensamt förbund med en något lägre kostnad för Herrljunga kommun än idag. En fördjupad utredning måste dock göras vid en eventuell ansökan.



Bemanningsproblematiken och hur man valt att organisera sig är också något som måste utredas ytterligare, särskilt avseende Annelund som idag har problem att upprätthålla sin beredskap. Likaså är ägarförhållandena vad gäller viss teknik och utrustning m.m. inte helt klarlagd i nuläget då räddningstjänsten ingår i bygg- och miljöförvaltningen.

Den geografisk närheten med stora möjligheter att stötta operativt, utbildningsmässigt, logistiskt, personalmässigt m.m. ger goda förutsättningar. Stordriftsfördelar och samordningsvinster finns såväl ekonomiskt som organisatoriskt för bägge parter.

Det skulle ge en möjlighet för båda verksamheterna att utvecklas och Herrljunga skulle få en heltidsorganisation på nära håll som kunde hjälpa till att driva utveckling både operativt och på förebyggande sidan.

Sammanfattningsvis kan sägas att det finns fler likheter än olikheter mellan räddningstjänsterna t.ex. gällande utrustning och teknik. Dessutom finns redan idag väl fungerande samarbeten inom flera områden, främst med Vårgårda kommun men även med AVRF. Lokala avtal, förutsättningar och inriktningar i handlingsprogram m.m. är något AVRF anser är viktigt att värna vilket självklart skulle vara fallet även för Herrljungas del.

Fokus i förstudien har varit på Herrljungas organisation. I en eventuell fördjupad utredning bör också AVRF:s organisation, riskbild m.m. belysas mer ingående än vad som är gjort här.

Förstudiens bedömning är att om den politiska viljan finns, så skulle Alingsås, Vårgårda och Herrljunga kommun, efter en grundlig utredning, ha goda förutsättningar att bilda ett gemensamt räddningstjänstförbund med sund ekonomi och med en bättre service till våra kommuninvånare.

Innehåll

FÖRKORTNINGAR	1
SAMMANFATTNING	2
<u>1 INLEDNING</u>	<u>6</u>
<u>2 ORGANISATION</u>	<u>7</u>
2.1 POLITISK ORGANISATION	7
2.2 FÖRVALTNINGSORGANISATION	7
2.3 RÄDDNINGSTJÄNSTENS ORGANISATION	8
2.4 KOMMUNCENTRALT STÖD FÖR RÄDDNINGSTJÄNSTVERKSAMHETEN	10
2.5 KOMMENTAR - ORGANISATION	11
<u>3 RISKBILD</u>	<u>12</u>
3.1 KOMMENTAR - RISKBILD	13
<u>4 RÄDDNINGSUPPDRAG</u>	<u>14</u>
4.1 KOMMENTAR – RÄDDNINGSUPPDRAG	14
<u>5 FÖREBYGGANDE VERKSAMHET</u>	<u>15</u>
5.1 TILLSYN LSO OCH LBE	15
5.2 TILLSTÅND LBE	15
5.3 REMISSHANTERING	15
5.4 RENGÖRING (SOTNING) OCH BRANDSKYDDSKONTROLL	15
5.5 INFORMATION OCH EXTERN UTBILDNING	16
5.6 AUTOMATLARM	16
5.7 KOMMENTAR – FÖREBYGGANDE VERKSAMHET	16
<u>6 OPERATIV VERKSAMHET</u>	<u>17</u>
6.1 SYSTEMLEDNING	17
6.2 OPERATIV BEREDSKAP	17
6.3 UTBILDNING OCH ÖVNING	17
6.4 FORDONSPARK HERRLJUNGA	18
6.5 ANDNINGSSKYDD OCH RADIO FÖR RÖKDYKNING	19
6.6 KOMMENTAR – OPERATIV VERKSAMHET	20

<u>7</u>	<u>OPERATIV FÖRMÅGA</u>	<u>21</u>
7.1	INSATSFÖRMÅGA ENLIGT HANDLINGSPROGRAM	21
<u>8</u>	<u>FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR</u>	<u>22</u>
8.1	BRANDSTATIONER	22
8.2	ÖVNINGSANLÄGGNINGAR	23
8.3	KOMMENTAR – FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR	23
<u>9</u>	<u>AVTAL MELLAN HERRLJUNGA RÄDDNINGSTJÄNST OCH ANNAN PART</u>	<u>24</u>
<u>10</u>	<u>IT-SYSTEM</u>	<u>26</u>
10.1	KOMMENTAR - IT	26
<u>11</u>	<u>PERSONAL</u>	<u>27</u>
11.1	KOMMENTAR – PERSONAL	27
<u>12</u>	<u>EKONOMI</u>	<u>28</u>
12.1	KOMMUNENS KOSTNAD FÖR RÄDDNINGSTJÄNST	28
12.2.	AVRF'S NUVARANDE MEDLEMSAVGIFT	29
12.3	VERKSAMHETSKOSTNAD	29
12.4	INVESTERINGSPLAN	30
12.5	ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	30
12.6	KOMMENTAR – EKONOMI	31
<u>13</u>	<u>FÖRDJUPAD UTREDNING</u>	<u>32</u>
<u>14</u>	<u>BILAGOR</u>	<u>33</u>
	BILAGA 1 INVESTERINGSPLAN AVRF	33
	BILAGA 2 INVESTERINGSPLAN HERRLJUNGA	34

1 Inledning

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljön.

Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund med två medlemskommuner, Alingsås och Vårgårda sedan 2009.

Kommunstyrelsens ordförande i Herrljunga har inkommit med en förfrågan till AVRF:s direktionsordförande om en övergripande förstudie för att utreda förutsättningarna för att skapa ett gemensamt räddningstjänstförbund.

AVRF:s förbundsdirektör, Linda Ottosson har fått i uppdrag att genomföra en sådan förstudie i samverkan med Johan Fors, räddningschef i Herrljunga.

Ante Mikacic, operativ planerare i AVRF har utsetts som utredare.

Förstudiens uppdrag har varit att belysa samt till viss del bedöma förutsättningarna för en gemensam förbunds bildning mellan AVRF och Herrljunga räddningstjänst. Förstudien genomfördes juni-juli -22.

Innehållet i utredningen grundas på uppgifter från intervjuer och dokumentation från Herrljunga kommun och AVRF om inte annan källa anges. För att nyansera och komplettera uppgifterna i utredningen något görs fristående kommentarer utifrån iakttagelser och reflektioner samt i vissa lägen även en jämförelse utifrån ett AVRF-perspektiv i slutet av berörda kapitel.

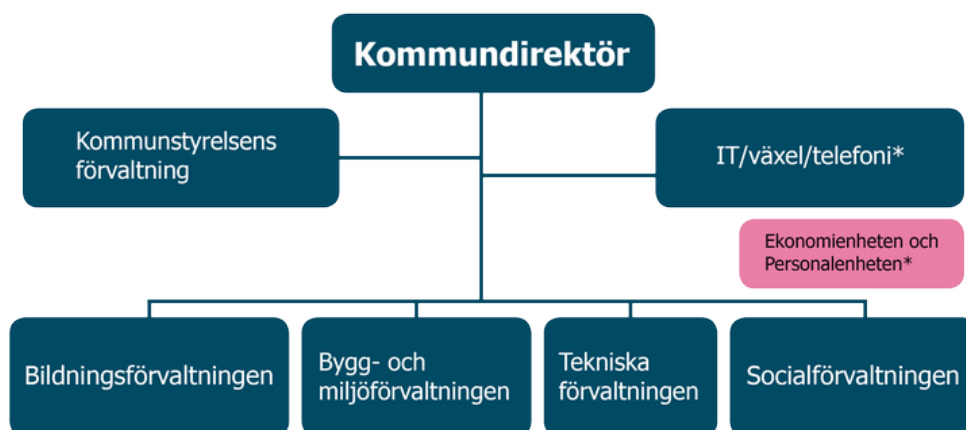
2 Organisation

2.1 Politisk organisation

Herrljunga kommuns högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 31 ledamöter. Fullmäktige utser kommunstyrelsen och fem facknämnder vilka alla utom en har underställda förvaltningar. Nämnderna, inklusive kommunstyrelsen, sammanträder cirka tio gånger per år.

2.2 Förvaltningsorganisation

De kommunala förvaltningarna styrs av förvaltningschefer som i sin tur ansvarar för olika verksamheter, avdelningar och enheter. I Herrljunga kommun består de fyra fackförvaltningarna av bildning, tekniska, bygg och miljö samt socialförvaltning och räddningstjänstverksamheten ingår i bygg- och miljöförvaltningen. Sedan 2015 finns gemensamma servicenämnder för Herrljunga och Vårgårda kommuner. Servicenämndernas syfte är att ansvara för styrning, stöd och service inom funktionerna IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudman och Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudman.



* IT/växel/telefoni delas med Vårgårda kommun med Herrljunga kommun som ägare.

* Ekonomienheten och Personalenheten delas med Vårgårda kommun med Vårgårda kommun som ägare.

2.3 Räddningstjänstens organisation

Räddningstjänsten i Herrljunga har idag 5 heltidstjänster med följande ansvarsområden och funktioner:

- Räddningschef med ansvar för räddningstjänstens verksamhet i Herrljunga kommun
- Stf. Räddningschef med ansvar för förebyggande samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandmästare med ansvar för utbildningsfrågor samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandmästare med ansvar för fastighetsfrågor samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandman med ansvar för fordon samt tillika RiB-anställd

Samtliga heltidstjänster förutom Räddningschef kombineras idag med en beredskapstjänst. Fördelningen är ca 75% dagtids tjänst och 25% operativ tjänst antingen som Insatsledare (IL), Tjänsteman i beredskap (TIB) och Chefs- och stabsresurs (CSR) eller som RiB.

Förutom dessa fem heltidstjänster består bemanningen av RiB-anställda samt en administrativ resurs från kommunen på 20%. Antalet RiB-anställda bör vara minst 32 fördelat på 8 styrkeledare och 24 brandmän för att på ett uthålligt sätt klara beredskapen. Man har även 3st BM som är utbildade gruppleddare.

Det saknas just nu en del tjänster, främst i Annelund men också i Herrljunga. Bland annat är man 1 ordinarie IL/CSR kort. 1 BM och 1 SL lämnar Herrljunga RiB hösten -22 bl.a. på grund av pension vilket, om man inte lyckas rekrytera innebär att man kommer vara kort på personal även i Herrljunga.

Antal anställda inom Räddningstjänsten Herrljunga	2022
Räddningschef	1
Stf Räddningschef	1
Brandmästare	2
Brandman dagtid	1
Styrkeledare RiB	6
Brandman RiB	22
Brandman RiB/Gruppleddare	3
Bemanningspool (1 IL+1 RiB BM)	2
Administratör på 20%	0.2
TOTALT:	38.2 (36.2)
(Långtidssjukskrivna 2BM RiB Annelund)	(2)

Antal anställda på Herrljunga station		2022
Räddningschef		1
Stf Räddningschef		1
Brandmästare		2
Brandman dagtid		1
Styrkeledare RiB		4
Brandman RiB		13
Brandman RiB/Gruppledare		2
Administratör på 20%		0.2
Bemanningspool (1 IL+1 RiB BM)		2
TOTALT:		26.2

Antal anställda på Annelund station		2022
Styrkeledare RiB		2
Brandman RiB		9
Brandman RiB/Gruppledare		1
TOTALT:		12 (10)
(Långtidssjukskrivna 2BM RiB Annelund)		(2)

2.4 Kommuncentralt stöd för räddningstjänstverksamheten

HR

Personalavdelningen är en del av servicenämnden Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudägare. Idag har man en tjänst på 20% som stöttar med administrativa frågor, fakturering m.m.

Ekonomi

Även Ekonomiavdelningen är en del av servicenämnden Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudägare. Ekonomiavdelningen ger stöd och service i ekonomifrågor. Räddningstjänsten har tillgång till en utsedd controller som bistår med ekonomiuppföljningen.

Upphandling

Upphandlingsfunktionen är gemensam för kommunerna Vårgårda och Herrljunga och ingår i den gemensamma Ekonomiavdelningen. Sedan 2019 köper Ekonomiavdelningen in upphandlingsuppdraget från ett externt konsultbolag som sköter allt från avtalsbevakning och stöd/service i upphandlingsarbetet till förhandlingar med leverantörer samt utbildningar.

IT

IT-funktionen är en del av servicenämnden IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudägare. IT-funktionen hanterar kommunernas IT-processer avseende drift, support och utveckling. Räddningstjänsten ingår i kommunens IT-nätverk.

Växel/telefoni

Växel/telefoni är en del av servicenämnden IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudägare. Funktionen sköter växelfunktionerna för både Herrljunga kommun och Vårgårda kommun samt receptionen för Herrljunga kommun.

2.5 Kommentar - Organisation

Herrljunga räddningstjänst är en liten organisation med hög sårbarhet vid exempelvis vakanser eller långvarig frånvaro då marginalerna avseende personalresurser är små.

Det kommuncentrala stödet för räddningstjänstverksamheten är bra men det saknas en del kunskap om räddningstjänstspecifika frågor vilket gör att heltidstjänsterna inom räddningstjänsten i hög grad blir involverade i frågor som kan kopplas till verksamhetsstöd. Det finns idag många gemensamma lösningar med Vårgårda kommun som är en del av AVRf vilket bör vara positivt vid en eventuell förbundsbyggning.

Det kommuncentrala stödet man använder sig av vid behov kommer idag inte till någon kostnad för Herrljunga rdtj.

Det saknas egen olycksutredarkompetens inom Herrljunga räddningstjänst varför den tjänsten idag köps in från Alingsås och Vårgårda räddningstjänstförbund vid behov.

Vid eventuell förbundsbyggning skulle Herrljunga kommun ha ledamöter i direktionen och deras KSO skulle förslagsvis ingå i presidiet (likt de övriga medlemskommunerna). Därutöver skulle ett utökat förbund förmodligen innebära ett behov av ytterligare en avdelningschef med ett specifikt ansvar för RIB-verksamheten. Det skulle medföra en utökning av ledningsgruppen och ytterligare en möjlighet för Herrljunga att kunna påverka ledning och styrning av det nya förbundet.

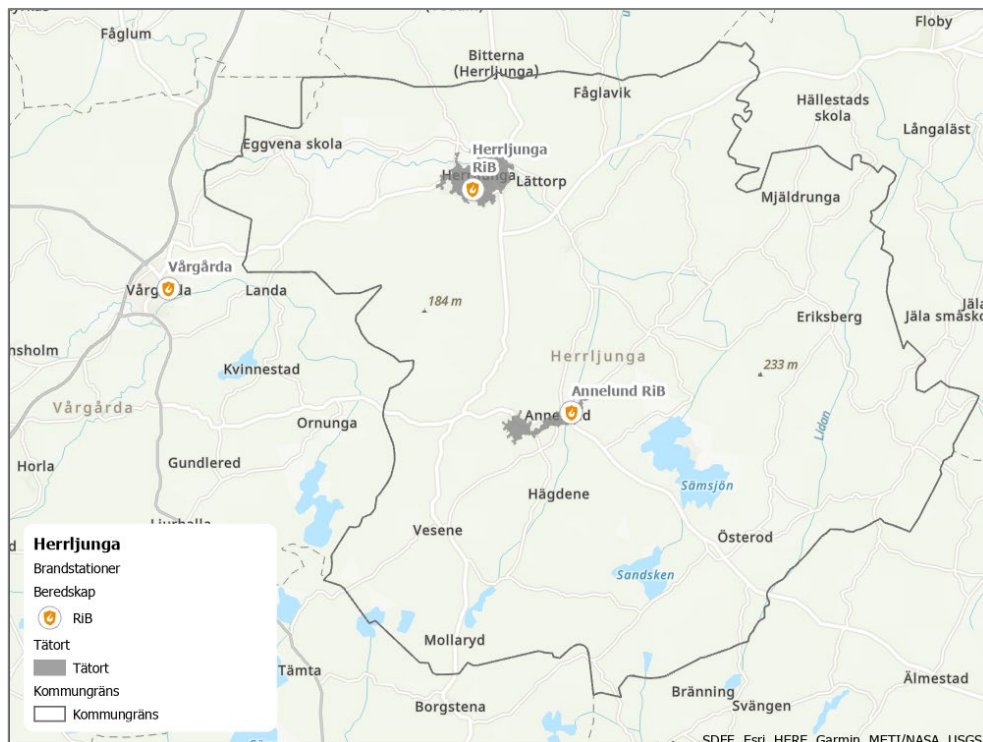
IL/CSR-funktionen, ansvaret som kommunens TiB samt anläggningsskötare på de kommunala automatlarmen är några av de funktioner de heltidsanställda i Herrljungas rdtj ska hantera samtidigt på daglig basis. Det pågår ett arbete med att förtydliga innehåll och mandat i de kommunala beredskapsfunktionerna. Man saknar idag en ordinarie IL/CSR.

Ansvaret är som synes stort och uppgifterna väldigt många för de heltidsanställda inom Herrljunga räddningstjänst. Här finns stor potential att renodla tjänster och skapa en tydligare och bättre struktur vid eventuell förbundsbyggning med stordriftsfördelar, ökad redundans i och med ökad uthållighet och minskad sårbarhet, samt utvecklingsmöjligheter för alla anställda.

3 Riskbild

Herrljunga kommun ligger centralt i Västra Götaland och gränsar till kommunerna Vårgårda, Essunga, Vara, Falköping, Ulricehamn och Borås.

Utöver centralorten Herrljunga finns tätorten Ljung-Annelund (tidigare två tätorter som vuxit ihop). I respektive tätort finns en brandstation bemannad med RiB-personal.



Herrljunga kommun har cirka 9 500 invånare och en landareal på drygt 500 km². Befolkningsprognosen visar på en ökning med drygt 1 % fram till 2030 och med drygt 6 % fram till 2050. (SCB, 2021)

Både Älvsborgsbanan och Västra Stambanan korsar Herrljunga tätort, som är en central nod i järnvägsnätet i regionen. Vagnätet i Herrljunga kommun utgörs av länsvägar och mindre allmänna vägar. De största vägarna i kommunen är Lv 181, 182 och 183. Avsaknaden av större väg medför att Herrljunga kommun inte har något större flöde av genomresande vägtrafikanter. Väster om kommungränsen passerar väg E20, som via Lv 181 är en viktig förbindelse mot Göteborg och Stockholm.

Försvarsmakten har verksamhet på Remmene skjutfält, vilket utgör en förhöjd risk framförallt vid torr väderlek. Företagandet domineras av industrier och jordbruk, exempelvis Strängbetong, Herrljunga Cider, IMI (metallindustri),

PipeLife (plastindustri), Gäsene Mejeri, träindustrier samt ett flertal större mjölkproduktioner. Det finns inga anläggningar med farlig verksamhet enligt 2 kap 4 § LSO inom Herrljunga kommun.

3.1 Kommentar - riskbild

Herrljunga kommun har en relativt låg riskbild även om det självklart finns faktorer att ta hänsyn till som ett antal större industrier, jordbruk, järnväg och militärt övningsområde inom dess gränser.

4 Räddningsuppdrag

Räddningstjänsten i Herrljunga kommun genomför drygt 200 räddningsuppdrag per år (medel 2016–2020), vilket innebär i snitt 22 räddningsuppdrag per 1 000 invånare. Det nationella medelvärdet ligger på 12,5 räddningsuppdrag per 1 000 invånare.

4.1 Kommentar – Räddningsuppdrag

Herrljunga kommun har betydligt fler räddningsuppdrag av typen olyckor och tillbud relaterat till folkmängd jämfört med likartade kommuner enligt SKR:s kommunindelning, jämfört med Sverige som helhet och jämfört med AVRF.

En stor andel, cirka 60%, av totala antalet räddningsuppdrag uppfyller inte kraven för räddningstjänst enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Det handlar exempelvis om IVPA, hjälp till ambulans och polis samt automatiska brandlarm utan brandtillbud och falsklarm.

Räddningstjänsten utför även beredskapsuppdrag enligt avtal med Herrljunga vatten och Herrljunga El. Det finns även andra tänkbara orsaker till den relativt höga frekvensen av räddningsuppdrag som handlar mer om hur händelserapporter fylls i och registreras samt t.ex. vilka kriterier man larmats ut på vid IVPA larm.

Slutsatsen är nog att statistiken är något missvisande och att Herrljunga generellt sett har ganska få larm och sällan allvarliga sådana.

5 Förebyggande verksamhet

I Herrljungas räddningstjänstorganisation så är det stf Räddningschefen som ansvarar för det förebyggande arbetet såsom tillsyn, tillstånd, remisser och information/rådgivning. Totalt åtgår ca 0,5 årsarbetskraft.

5.1 Tillsyn LSO och LBE

Tillsyn utövas enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Inriktningen för tillsynsverksamheten anges årligen i en tillsynsplan. Under 2020 som präglades av pandemin utfördes ca 40 tillsyner att jämföra med 2019 då det utfördes ca 60 tillsyner. Det är främst tillsyn LSO som genomförs och bara ett fåtal tillsyn LBE.

I kommunen finns det inga anläggningar som omfattas av bestämmelserna enligt 2 kap 4 § LSO angående särskild fara för människor eller miljö.

5.2 Tillstånd LBE

Herrljunga Räddningstjänst utfärdar tillstånd för hantering av brandfarlig och explosiv vara på delegation av Kommunstyrelsen. Ett fåtal LBE-tillstånd utfärdas per år, ca 3-4 stycken.

5.3 Remisshantering

Räddningstjänsten tillhör bygg- och miljöförvaltningen vars ansvarsområde även omfattar att handlägga ansökningar om bygglov och bedriva fysisk detaljplanering. Räddningstjänstens remisshantering är av mindre omfattning.

5.4 Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll i Herrljunga kommun bedrivs på entreprenad och i kommunen finns ca 3 500 objekt som omfattas av brandskyddskontroll enligt 3 kap 4 § LSO och det genomförs ca 400-450 brandskyddskontroller per år.

Kommunen utfärdar även tillstånd till fastighetsägare som ansökt om att själva få utföra rengöring på sin egen fastighet, alternativt låter annan behörig sotare utföra rengöring på sin fastighet.

5.5 Information och extern utbildning

Räddningstjänsten tillhandahåller brandskyddsutbildning för kommunanställda och näringslivet i kommunen. Räddningstjänsten utbildar även elever i förskoleklass, årskurs 5 och årskurs 8.

5.6 Automatlarm

Herrljunga räddningstjänst har avtal med 21 externa anläggningsägare för hantering av automatlarm och intäkten består av årsavgifter och obefogade larm. Intäkten för årsavgifter är ca 55 tkr och intäkten för obefogade larm var år 2020 ca 175 tkr fördelat på 20 händelser.

Räddningstjänsten är också anläggningsskötare för automatlarm på kommunala anläggningar, vilket innebär att räddningstjänsten tillhandahåller teknisk beredskap, serviceavtal med extern leverantör, uppdatering av utrustningen och kvartalsprov på plats på 24 kommunala objekt. Intäkten för denna tjänst är ca 200 tkr.

5.7 Kommentar – Förebyggande verksamhet

Även om resurserna är små så klarar man precis av den löpande verksamheten.

Brandskyddskontrollerna utförs via entreprenör. I AVRFB använder man sig av en kombination av en egen brandskyddskontrollant och en extern entreprenör.

Herrljunga räddningstjänst har ett mer långtgående ansvar för automatlarm jämfört med AVRFB då de t.ex. också är anläggningsskötare på de kommunala anläggningarna icke kontorstid. Hur detta skulle fungera vid förbundsbildning behöver utredas vidare.

Förbundsbildning skulle innebära stora samordningsvinster vad gäller genomförandet av utbildningar, remisshantering, tillsyner m.m. då det i stora delar är väldigt likt hur man jobbar i AVRFB.

Man har i AVRFB också en avdelning med tillgång till brandingenjör och brandinspektörer som kan jobba med dessa frågor samt heltidsanställda brandmän som bl.a. jobbar med utbildning, skolor m.m.

6 Operativ verksamhet

Inom Herrljunga kommun finns två brandstationer, en i Herrljunga och en i Annelund. Brandstationen i Herrljunga är huvudbrandstation och där finns också kontorsutrymmena för räddningstjänstens dagtidspersonal.

6.1 Systemledning

Herrljunga kommun har under 2021 ingått ett avtal med RSG avseende larmning och övergripande ledning. Larmning genom anslutning till RSG:s ledningscentral och övergripande ledning genom anslutning till gemensamt ledningssystem, Västra Räddningsregionen (VRR), med RSG som driftsansvarig.

6.2 Operativ beredskap

Den totala beredskapen i Herrljunga kommun består vid full bemanning av 9 personer; 1 IL/CSR, 2 styrkeledare RiB och 6 brandmän RiB.

Den operativa beredskapen är fördelad enligt:

	Ledning	RiB Stl/bm
Övergripande	IL/CSR 90s	
Herrljunga		1 + 4 5 min
Annelund		1 + 2 5 min

Personalen är indelad i fyra beredskapsgrupper på respektive brandstation med beredskap var fjärde vecka. Alarmering av personal sker via personsökarsystem.

6.3 Utbildning och övning

Den operativa RiB-personalen övas 50 timmar per år och all övning registreras per person i personkortet i Daedalos.

Övning sker på eget övningsfält samt en gång per år och lag på Hasslums övningsfält i Skövde.

6.4 Fordonspark Herrljunga

Herrljunga	Annelund
BAS 1 -09	BAS 4 -17
Hävare 27m -04 (renoverad 2019)	Ford Ranger -11 IVPA, transport
Lastväxlare -03	Lastväxlarflak med - Tank -03, vatten
Lastväxlare -04	5 Bandvagnar -80
Lastväxlarflak med: - Tank -18, vatten, skum - Tank -03, vatten, skum - Tank -03, vatten Maskinflak -03 Grusflak -03	Båt Buster mix/Mercury – 95/19 Vattenlivräddning
Dubbelhytt, kran och flak -00	
Ford Transit -11 IVPA, transport	
Ford Ranger -14 Ledningsfordon (IL)	
Personbil Skoda Octavia -08 Personbil Skoda Octavia -19	

Fordonen är av samma typ som finns i övriga Sverige, det vill säga räddningsenhet, höjdenhet, lastväxlare med vattentank, pickup och ledningsfordon.

De tunga räddningsfordonen i Herrljunga är från 2000 till 2009 och har rullat från 1085 mil till 4870 mil vilket är väldigt få mil på väg men drifttimmarna är troligtvis högre. Trots att de är äldre fordon så är de i bra skick. I Annelund finns en relativt ny BAS 4 som är både räddningsenhet och tankbil ca 5000 liter vatten. Det finns inget beslutsstöd i räddningsenheterna utan bara i ledningsfordonet.

Räddningsenheterna är likvärdigt utrustade som AVRF med olika släckverktyg som förhöjt lågtryck, skärsläckare och lågtryckssystem. Full uppsättning med hydraulverktyg av samma fabrikat som AVRF använder vid trafikolycka.

Service och underhåll av chassi på de tunga fordonen utförs av lokala verkstäder och för service och underhåll av påbyggnaderna så anlitas Floby Rescue och Bronto.

Fem bandvagnar finns på stationen i Annelund och de är i lite olika utföranden, både räddningstjänst utrustade och i militärt utförande. En bandvagn är utrustad för bland annat djurlivräddning med en kran på flaket. All service och reparation av bandvagnarna görs av egen personal på stationen.

De mindre fordonen repareras och servas på en lokal bilverkstad. Mindre reparationer och däckbyten utförs av egen personal på brandstationerna. En ny tankbil av lastväxlartyp är på gång till Herrljunga.

6.5 Andningsskydd och radio för rökdykning

Räddningstjänsten i Herrljunga har dubbelflaskor Interspiro vid användning av andningsskydd. Bärställ, regulator, mask och ventil är också Interspiros produkter, incurve och inspire. Det finns 24 kompletta utrustningar och ca 20 lösa flaskpaket. Man har ej snabbkoppling på flaskorna.

De använder Motorola DP3441 och spirocom (talgarnityr) vid rökdykning och har ca 25 stycken.

6.6 Kommentar – Operativ verksamhet

AVRF har ca 55-70 timmars övningstid för RiB beroende på station så 50 timmar kan vara lite i underkant med tanke på förväntad förmåga och fordonspark. Detta är något som behöver utredas vidare.

Herrljunga och Annelund håller en bra standard på utrustning för verksamheten, men har en något ålderdomlig fordonspark. Det skiljer det sig en del mot AVRF som om man jämför investeringsplaner byter ut sina fordon ungefär 25% tidigare och budgeterar för ungefär 25% högre kostnad per fordon. Samma förhållande gäller de flesta investeringarna som larmställ, inventarier m.m.

Utrustningen för rökdykningen är av samma fabrikat som AVRF dock finns vissa mindre skillnader främst vad gäller maskerna.

Förmåga terrängstransport bör ses över då det finns många bandvagnar (dessutom AVRF har två stycken) men inga sexhjulingar.

Man har vissa tilläggstjänster till verksamhetsstödet daedalos, likt respons, oculus m.m som AVRF inte har.

I nuläget klarar Herrljunga inte att upprätthålla sin operativa beredskap på en regelbunden basis i Annelund vilket medför särskilda larmplaner likt fri inryckning på alla larm till en stor kostnad.

IL/CSR funktionen skulle förslagsvis kunna gå upp i AVRF:s motsvarande vilket borde gynna kvaliteten på ledningsfunktionen med en något ökad larmfrekvens samt skapa samordningsvinster och lösa de bemanningsproblem som finns på den funktionen i dagsläget.

7 Operativ förmåga

7.1 Insatsförmåga enligt handlingsprogram

Med egna resurser ska räddningstjänsten Herrljunga kunna hantera nedanstående typer av händelser enligt handlingsprogrammet:

- Trafikolycka med skadade och fastklämda.
- Brand i bostad med behov av livräddning och släckning.
- Brand i skola, vårdinrättning, hotell, publik lokal, industri eller lantgård med behov av begränsad livräddning och släckning.
- Brand utomhus.
- Järnvägsolycka (inklusive arbetsjordning) eller flygolycka med begränsat antal skadade och fastklämda, med samtidigt vårdbehov.
- Ytlivräddning i vatten
- Undsättning i svårtillgänglig terräng.
- Livräddande och begränsande insatser i samband med brand i eller utsläpp av kemikalier (farliga ämnen). Uppgiften avser begränsade volymer, begränsad utbredning och begränsat antal skadade. Inte sanering av utsläpp.
- Sjukvårdsuppgifter IVPA efter avtal med sjukvården.
- Djurlivräddning

8 Fastigheter och anläggningar

8.1 Brandstationer

Herrljunga kommun har två RiB-brandstationer i Herrljunga respektive Annelund och det är kommunen genom Tekniska förvaltningen som äger och förvaltar fastigheterna. Hyreskostnaden inför år 2022 för Räddningstjänstens fastigheter inklusive kostnaden för el.

År 2022	Yta (m ²)	Årshyra (kr)	Hyra/m ² (kr/m ²)	Kommentar
Herrljunga brandstation	1023	737 400	720	
Annelund brandstation	1368	994 100	730	
Annelund Räddningsförråd	120	33 400	280	Utrustning för Ruhb och civilförsvaret samt till viss del äldre och "bra ha" utrustning

På brandstationen i Herrljunga finns tillgång till övernattningsrum och omklädningsrum med duschmöjligheter för både män och kvinnor. Där finns även tillgång till luftfyllning och slangtvätt.

Ambulansen hyr två övernattningsrum, tillgång till kök och gemensamma ytor, en plats i vagnhallen samt tillgång till tvätthall för 50 tkr/kvartal.

Brandstationen i Annelund är en ombyggd simhall så där finns mycket bra omklädningsmöjligheter för både män och kvinnor. Här finns även tvättmaskiner och torkutrustning för klädtvätt.

Det finns fina tvätthallar på båda brandstationerna som även utnyttjas för tvätt av kommunens övriga fordon mot en ersättning till Räddningstjänsten.

Generellt bra standard på båda brandstationerna med gott om plats och god ordning.

8.2 Övningsanläggningar

Räddningstjänsten har tillgång till en övningsplats i närheten av Herrljunga brandstation där det finns möjlighet att öva rökdykning, skärsläckare och klippning fordon.

8.3 Kommentar – Fastigheter och anläggningar

Brandstationerna i Herrljunga och Annelund håller en bra standard med gott om plats och en god ordning. Det finns bra dusch- och omklädningsmöjligheter för både kvinnor och män.

Ambulansens placering på brandstationen i Herrljunga ses som positiv, dels som intäkt men också för möjligheten till samverkan och övning. Brandstationen i Annelund med tillhörande förråd är väldigt stor och kommer med en dyr hyra med tanke på bemanningen och dess användning. Det är något som skulle behöva utredas vidare.

Räddningstjänsten får nyttja övningsplatsen men det finns inga avtal för hyra eller arrende. Övningsplatsen är inhägnad och uppfyller behovet enligt verksamheten. AVRF kommer inom kort ha utmärkta övningsmöjligheter med bl.a. ett stort nybyggt övningshus i Alingsås vilket är smidigt att nå från Herrljunga kommun och hade utvecklat och förenklat övningsmöjligheterna för de operativa personalen.

9 Avtal mellan Herrljunga räddningstjänst och annan part

Nedan följer ett urval av avtal som på olika sätt har en påverkan på Herrljunga Räddningstjänst och dess uppdrag.

Alingsås och Vårgårda Räddningstjänst förbund

Avtal gällande hjälp med olycksutredning

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst - Första insats

Automatlarmsanläggningar

Avtal med anläggningsägare till automatiska brandlarm.

Entropi SAB

Avtal gällande miljösanering

Försäkringsbranschens Restvärdesräddning

Kommunen svarar för restvärdesräddning i samband med räddningsinsatser inom kommunen.

Herrljunga EL

Avtal att bistå med aggregat vid behov. Intäkt 40 tkr/år.

Herrljungasotaren AB

Avtal angående rengöring (sotning) och brandskyddskontroll med Herrljungasotaren AB som förvärvats av SoVent genom dotterbolaget Sotargruppen V. Skaraborg. Ursprungligt avtal gällde från 2017-01-01 till 2019-12-31 men förlängs med 3 år i taget om ingen av parterna säger upp avtalet 12 månader före avtalstidens utgång.

Herrljunga vatten

Avtal vattenberedskap. Intäkt 200 tkr/år

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

Avtal Nationell styrka översvämning

RSG samverkansavtal Västra Räddningsregionen

Avtal om larmning och övergripande ledning med RSG som tillhandahåller larm- och ledningstjänster. Larmning genom anslutning till RSG:s ledningscentral och övergripande ledning genom anslutning till gemensamt ledningssystem med RSG som driftsansvarig.

Samhällsskydd Mellersta Skaraborg-Falköping

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst-Första insats

Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund-Borås

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst-Första insats

Trafikverket

Samarbetsavtal gällande överenskommelse, hantering av statens spåranläggningar och järnvägsfordon efter järnvägsolycka.

Arbetsjordning av kontaktledning vid kontaktledningshaverier.

Hjälp vid evakuering av resande tåg och utbildning av arbetsledare för insatser.

Sanering av vägbana och undanröjande av hinder efter räddningsinsats.

Västra Götalandsregionen - Södra Älvsborgs sjukhus

Avtal gällande IVPA och terrängtransport av skadade

10 IT-system

IT-system som används i verksamheten	
Daedalos	Daedalos och Daedalos Respons (Occulus) app används, fungerar bra som stöd till verksamheten samt personalplaneringen. Daedalos Respons är sammankopplad med Personec. Daedalos har använts som diariesystem för bland annat avtal men avtalen håller på att läggas över till kommunens diariesystem.
Microsoft 365	Det som är infört är Office, Outlook-eposttjänst, Onedrive-personlig lagringsyta i molnet samt Teams-digital samarbetsyta i molnet för delning av dokument, filer, chatt och videomöten. Känsliga personuppgifter eller annan skyddsvärd information får inte lagras i molntjänsterna.
Kia	<u>K</u> ommunernas informationssystem om <u>a</u> rbetsmiljö. Webbaserat informationssystem för inrapportering av olycksfall och tillbud
Raindance	Fakturahantering
EDP Diarium	Ärendehanteringssystem
Winlas	Personalsystem för hantering av anställningar
Visma recruit	Rekryteringsverktyg

10.1 Kommentar - IT

Herrljunga Räddningstjänst ingår i kommunens IT-nätverk som upplevs fungera bra på både Herrljunga och Annelunds brandstationer. Båda stationerna har också bra IT-utrustning för digitala möten i konferensrummen.

Det finns god kunskap inom organisationen gällande funktionaliteter i verksamhetssystemet Daedalos.

Vissa frågetecken finns kring ägandeskap av utrustning m.m. vilket bör utredas vidare.

11 Personal

Herrljunga räddningstjänst har problem med bemanning på grund av rekryteringssvårigheter, rekryteringsunderlag, uppsägningar och långtidssjukskrivna och jobbar aktivt med att se över nya rekryteringsmöjligheter. Främst är det stationen i Annelund som i nuläget är flera personer kort och har en brist på c-körkort och räddningsledare. Vakanspass ersätts idag med 100% beredskapsersättning vilket får en påverkan på det ekonomiska utfallet. Grundersättningen till RiB-anställda följer det centrala avtalet. Ett lokalt avtal har funnits men har nyligen blivit uppsagt för omförhandling. Det lokala avtalet har bl.a. inneburit att vid fri inryckning (ledig personal) får man en extra första timma, blir ganska många just nu i Annelund där man nu alltid har fri inryckning på samtliga larm, pga personalbrist. Vakansersättningen vid arbetsgivarpass är 100%.

De fysiska testerna som används vid rekrytering är arbetsrelaterade exempelvis höjd, användning andningsskydd, klaustrofobi och tekniskt handlag. Syftet med testerna är att säkerställa att det finns förutsättningar för fortsatt utbildning till brandman RiB. Inom provanställningstiden ska även ett åldersrelaterat rullbandstest (5,6-4,5 km/h) klaras av.

Beklädnaden är uniform och nya larmkläder till samtlig operativ personal införskaffades våren 2021.

11.1 Kommentar – Personal

Mycket rörande personal, bemanning och beredskap har berörts tidigare i utredningen. Det som kan nämnas här utöver det, rör främst de svårigheter Herrljunga har att få tag i personal till sin RIB organisation. Det gäller båda stationerna men främst Annelund som har problem med att få verksamheten att gå ihop och ingen omedelbar ljusning skymtar i horisonten. Detta i sig är inget unikt inom rdtj Sverige men trots det något som utredningen bedömer måste belysas då det är en i längden ohållbar situation.

12 Ekonomi

12.1 Kommunens kostnad för räddningstjänst

Kostnaden för räddningstjänst i en kommun beror på geografisk storlek och förutsättningar, befolkningens storlek och fördelning samt lokal riskbild. Jämförelser av kostnaden mellan kommuner görs enklast utifrån nettokostnad, vilket inkluderar verksamhetens intäkter, per invånare.

Jämförelse görs nedan mellan AVRFs medlemskommuner och Herrljunga kommun för perioden 2019-2021. Observera att jämförelsen görs utifrån utfall de aktuella åren.

	2019	2020	2021
Alingsås	1024	1060	1076
Vårgårda	1044	1069	1074
Herrljunga	1365	1425	1537

För ett rättvisande jämförelse mellan räddningstjänsterna inkluderas även kända framtida förändringar samt en justering gällande OH (overhead) kostnader.

Under 2023 invigs Alingsås nya brandstation, den ökade hyreskostnaden ökar Alingsås och Vårgårdas kostnad per invånare med 149 kr/invånare. Under 2022 höjs Herrljungas hyreskostnader 626 tkr vilket motsvarar 66 kr/invånare.

I Koladas kostnader för Herrljunga ovan inkluderar Räkenkapssammandragets fördelning av OH kostnader på 2 030 tkr år 2021, vilket motsvarar 213 kr/invånare och bedöms vara en orimligt hög andel.

	2021	Kända hyresökningar	OH	2021 inkl kända hyreshöjningar samt anpassad OH
Alingsås	1076	149	0	1225
Vårgårda	1074	149	0	1223
Herrljunga	1537	66	-100	1503

12.2. AVRf's nuvarande medlemsavgift

AVRF's medlemsavgift fördelas i nuläget mellan medlemskommunerna utifrån befolkning.

Användandet av samma fördelning skulle utifrån 2021 års befolkningsmängd och kostnader enligt föregående tabell ge en kostnadsfördelning enligt nedan.

	Befolkning 2021-12-31	Simulerad fördelning	Kostnad utifrån Kolada 2021 mkr	Simulerad kostnad/invånare	Avvikelse mot föregående tabell
Alingsås	41 853	65,9%	53,0	1 266	+ 41
Vårgårda	12 180	19,1%	15,4	1 266	+ 43
Herrljunga	9 501	15,0%	12,0	1 266	- 237

Till följd av skillnaderna i storlek och befolkningsmängd blir fördelning enligt befolkning inte korrekt. Fördelningen av framtida medlemsavgift bör utredas vidare för att skapa en fördelning som är rättvis och håller över tid.

12.3 Verksamhetskostnad

Räddningstjänsts verksamheten utgör en del i kommunal nämnd vilket innebär att kostnader gällande HR, IT samt administration bokföringsmässigt inte belastar verksamheten.

I siffror från Kolada inkluderas dessa poster via Räkenskapssammandragets fördelning av Overheadkostnader.

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	2196	1 456	2 161	2 319
<i>Varav besparingsuppdrag</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>*789</i>
Personalkostnader	-8 853	-9 537	** -10 291	-9 530
Lokalkostnader	-873	-1 054	-1 280	-1 906
Avskrivningar	-910	-936	-1 071	-1 094
Övriga kostnader	-2 323	-2 112	-2 092	-1 970
Verksamhetens kostnader	-12 959	-13 638	-14 733	-14 500
Nettokostnad	-10 763	-12 183	-12 573	-12 181
Nettokostnad utifrån Kolada	-12 922	-13 460	-14 603	n/a

* Besparingsuppdrag kopplat till underbudgetering

** Innefattar ej 300tkr utbildningskostnad som belastat Herrljunga

12.4 Investeringsplan

AVRF:s och Herrljungas investeringsplaner finns med i sin helhet som bilagor i slutet på denna utredning.

12.4.1 Fordon

Det skiljer sig en del där Herrljunga har en längre beräknad livslängd på sina fordon, alltså lägre omsättningstakt på sina fordon. Vad gäller den budgeterade kostnaden för fordonen är den något orealistisk och inte uppdaterad till en mer rimlig prisnivå likt AVRF.

12.4.2 Räddningsmateriel

AVRF har 850tkr i årlig investeringsbudget medan Herrljunga har 250tkr vilket kan vara rimligt

12.4.3 Larmställ och inventarier

Vissa skillnader i beräknad livslängd m.m. men jämförbart.

12.4.4 Övriga investeringar

Ganska jämförbart. Herrljunga har en investering i utalarmering på 500tkr vart 10år som AVRF saknar.

12.5 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna inom Herrljunga Räddningstjänst är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar. Investeringar som aktiveras som anläggningstillgång ska ha ett anskaffningsvärde över 1 prisbasbelopp samt en ekonomisk livslängd överstigande tre år.

Anläggningstillgångarna uppgår till ca 6 800 tkr.

Det totala restvärdet för fordon är ca 5 100 tkr. Avskrivningstiden är normalt 10 år för mindre fordon och 15 år för tyngre fordon.

12.6 Kommentar – Ekonomi

Vid skapandet av ett räddningstjänstförbund innefattande Alingsås, Vårgårda och Herrljunga behöver en ny fördelning av kostnaden mellan medlemskommunerna tas fram.

AVRF ser att vi har goda möjligheter att lösa detta på ett sätt som är rättvist och hållbart över tid.

Vidare utredning gällande nytt förbund kan fokusera på stordriftsfördelar, lokalkostnader, kända investeringar samt anläggningstillgångars bokförda respektive verkliga värde.

Vissa stora investeringar infaller samma år och skulle belasta likviditeten på ett icke önskvärt sätt. En likviditetsplan med justeringar i investeringsplaner skulle behöva tas fram vid bildandet av ett nytt förbund.

13 Fördjupad utredning

Målet med denna förstudie har varit att utreda om det finns förutsättningar för räddningstjänsten i Herrljunga att skapa ett nytt gemensamt förbund med AVRF. Utredningen bedömer att det finns goda förutsättningar för detta.

Det finns självklart en hel del frågor som behöver utredas vidare om den politiska viljan finns.

Några av dessa frågor är t.ex.:

- Ekonomi
 - Investeringsplan-eventuellt hitta en gemensam ambitionsnivå vad gäller omsättning av främst fordon och utrustning och skapa en gemensam likviditetsplan
 - Stordriftsfördelar
 - Lokalhhyror
- Automatlarm och dess hantering som anläggningsskötare
- Ägarförhållanden Herrljunga räddningstjänst/Herrljunga kommun vad gäller utrustning, teknik m.m.
- Eventuell omstrukturering för att vara anpassad till den nya gemensamma räddningstjänstorganisationen.
- Bemanning av ledningsfunktioner (IL,CSR,TIB)
- Bemanningsproblematiken i framförallt Annelund
- Framtida larm- och ledningscentral
- Övningstimmar RiB

Förslag på vidare process:

- Eventuell ansökan till AVRF hösten -22
- Fördjupad utredning under hösten -22 och våren -23
- Ev. beslut om att gå vidare med skapandet av ett nytt gemensamt räddningstjänstförbund innan sommaren -23
- Förberedelser för sammanslagningen under hösten -23
- Sjösättning av nytt gemensamt räddningstjänstförbund årsskiftet 2023-2024

14 Bilagor

Bilaga 1 Investeringsplan AVRf

Investeringar 2021-2041	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
Släckbil	1	15						6000				6000									
Släckbil	2	15										6000									
Släckbil	3	15	5800															6000			
Släckbil	4	15		6200													6000				
Släckbil	5	15											6000								
Hjältfordon	1	20													7000						
Hjältfordon	2	20		7100																	
Tankbil	1	20	3000								3000										
Tankbil	2	20																			
Tankbil	3	20	3000																		
Kem o miljöö	4080	20												3000							
Transportfordon	4070	10			500										500						
Dragfordon	4050	10							600											500	
Dragfordon	4150	10						600						700							
Dragfordon	4250	10		600									700								
Dragfordon	4450	10				600															
Persontransportfordon	4075	10	500								600										
Båt Alingsås		10																	800		
Båt Sollebrunn		15																	350		
Båt Vårgårda		15																			
Isbåt Alingsås		15							150											150	
Teräng MC Alingsås		10		200										200							
Teräng MC Vårgårda		10		200										200							
Motorpruta Alingsås		20				300															
Motorpruta Sollebrunn		20					300														
Motorpruta Vårgårda		20																			
Datorer	3	110	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Räddningsmaterial		10	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850	850
Inventarier		10	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Lamställ	7	85	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Brandbort		10	80		80			80			80			80							
Rullband Alingsås		10	80								80										
Rullband Sollebrunn		10		80								80									
Rullband Vårgårda		10		80									80								
Inventarier ledningscentral																					
Inventarier ry brandstation																					
Kän men ej inkluderat																					
Summa:			7765	6590	6500	7610	8350	7750	2220	1820	4830	7150	7850	5450	1070	8570	7070	7070	2220	1720	1070

Bilaga 2 Investeringsplan Herrljunga

BILAGA 1																								
Investeringar 2020-2040			År	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
Släckbil	Släckbil	7010	15				4800															4800		
	Släckbil	7210	15													4800								
	Höjdfordon	7030	25							6000														
	Lastväxlare	7040	25	2000																				
	Lastväxlare	7140	25													2000								
	Vatten/skumtank	1	20																			1000		
	Vattentank	2	25	700																				
	Vattentank	3	25																					
	Vattentank	4	25																		700			
	Transportbil (pickup)	1	15			750									750							750		
	Transportbil (pickup)	2	15																					
	Motorspruta		20										300											
	Räddningsmaterial		10	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
	Utlarmering		10						500										500					
	Inventoryer		5		150						150					150					150			
Larmställ		10										500											500	
Rullband Herrljunga		15														80								
Rullband Annelund		15								80														
Summa:			2950	400	1000	5050	250	750	480	6200	950	1050	1000	400	7050	330	250	750	1100	250	6800	750	250	250



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
STORGÖTEBORG

Utredning av förutsättningarna för ett eventuellt medlemskap för Herrljunga kommun i Räddningstjänstförbundet Storgöteborg



HERRLJUNGA KOMMUN



2021-12-10

Carina Björkman
Utvecklingschef
Dnr: A0535/20

Innehåll

<u>1</u>	<u>INLEDNING</u>	<u>3</u>
<u>2</u>	<u>ORGANISATION</u>	<u>4</u>
2.1	POLITISK ORGANISATION	4
2.2	FÖRVALTNINGSORGANISATION	4
2.3	RÄDDNINGSTJÄNSTENS ORGANISATION	5
2.4	KOMMUNCENTRALT STÖD FÖR RÄDDNINGSTJÄNSTVERKSAMHETEN	6
2.5	KOMMENTAR - ORGANISATION	7
<u>3</u>	<u>RISKBILD</u>	<u>8</u>
<u>4</u>	<u>RÄDDNINGSUPPDRAG</u>	<u>9</u>
4.1	KOMMENTAR – RÄDDNINGSUPPDRAG	11
<u>5</u>	<u>HANDLINGSPROGRAM</u>	<u>11</u>
<u>6</u>	<u>FÖREBYGGANDE VERKSAMHET</u>	<u>12</u>
6.1	TILLSYN LSO OCH LBE	12
6.2	TILLSTÅND LBE	12
6.3	REMISSHANTERING	12
6.4	RENGÖRING (SOTNING) OCH BRANDSKYDDSKONTROLL	12
6.5	INFORMATION OCH EXTERN UTBILDNING	13
6.6	AUTOMATLARM	13
6.7	KOMMENTAR – FÖREBYGGANDE VERKSAMHET	13
<u>7</u>	<u>OPERATIV VERKSAMHET</u>	<u>14</u>
7.1	SYSTEMLEDNING	14
7.2	OPERATIV BEREDSKAP	14
7.3	UTBILDNING OCH ÖVNING	14
7.4	FORDON	15
7.5	ANDNINGSSKYDD OCH RADIO FÖR RÖKDYKNING	16
7.6	KOMMENTAR – OPERATIV VERKSAMHET	16
<u>8</u>	<u>OPERATIV FÖRMÅGA</u>	<u>17</u>

8.1	INSATSFÖRMÅGA ENLIGT HANDLINGSPROGRAM	17
8.2	KÖRTIDER, TÄCKNINGSGRAD OCH OPERATIV FÖRMÅGA	17
<u>9</u>	<u>FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR</u>	<u>22</u>
9.1	BRANDSTATIONER	22
9.2	ÖVNINGSANLÄGGNINGAR	23
9.3	KOMMENTAR – FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR	23
<u>10</u>	<u>AVTAL MELLAN HERRLJUNGA RÄDDNINGSTJÄNST OCH ANNAN PART</u>	<u>24</u>
<u>11</u>	<u>IT-SYSTEM</u>	<u>26</u>
11.1	KOMMENTAR - IT	26
<u>12</u>	<u>PERSONAL</u>	<u>27</u>
12.1	SEMESTERLÖNESKULD	27
12.2	PENSIONSSKULD	27
12.3	KOMMENTAR – PERSONAL	28
<u>13</u>	<u>EKONOMI</u>	<u>29</u>
13.1	KOMMUNENS KOSTNAD FÖR RÄDDNINGSTJÄNST	29
13.2	RSG:S NUVARANDE BERÄKNINGSMODELL FÖR MEDLEMSAVGIFT	29
13.3	DRIFTBUDGET	31
13.4	INVESTERINGAR	32
13.5	ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	32
13.6	KOMMENTAR – EKONOMI	32
<u>14</u>	<u>REKOMMENDATION</u>	<u>33</u>

1 Inledning

Alla kommuner ska enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Räddningstjänst kan bedrivas i egen regi, gemensam nämnd eller kommunalförbund. Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som kommunerna eller staten ska ansvara för vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljön.

Räddningstjänstförbundet Storgöteborg (RSG) är ett kommunalförbund med sex medlemskommuner, Göteborg, Mölndal, Kungsbacka, Härryda, Partille och Lerum av vilka ett flertal tillkommit efter hand sedan starten av kommunalförbundet 1993.

Herrljunga kommun har inkommit med en intresseanmälan avseende medlemskap i RSG. Herrljunga kommun bedriver idag räddningstjänst i egen regi medan grannkommunerna ingår i någon form av räddningstjänst samarbete. Herrljunga kommun gränsar dels mot två räddningstjänster där var och en är organiserad under en gemensam nämnd för flera kommuner, Räddningstjänsten Västra Skaraborg och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg samt dels mot två kommunalförbund, Alingsås-Vårgårda räddningstjänstförbund och Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund.

Förbundsdirektör Lars Kleven sparr har av RSG:s förbundsstyrelse fått i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett eventuellt medlemskap i RSG för Herrljunga kommun och har utsett Utvecklingschef Carina Björkman som ansvarig för utredningsuppdraget. Utredningsuppdraget ska bedöma förutsättningarna för ett medlemskap i RSG för Herrljunga kommun. Utredningen påbörjades i april 2021 och rapporten färdigställdes i december samma år.

Innehållet i utredningen grundas på uppgifter från intervjuer och dokumentation från Herrljunga kommun och RSG om inte annan källa anges. Vid behov av att komplettera uppgifterna i utredningen med fristående kommentarer utifrån iakttagelser och reflektioner samt i vissa lägen även en jämförelse utifrån ett RSG-perspektiv har detta gjorts i slutet av berörda kapitel.

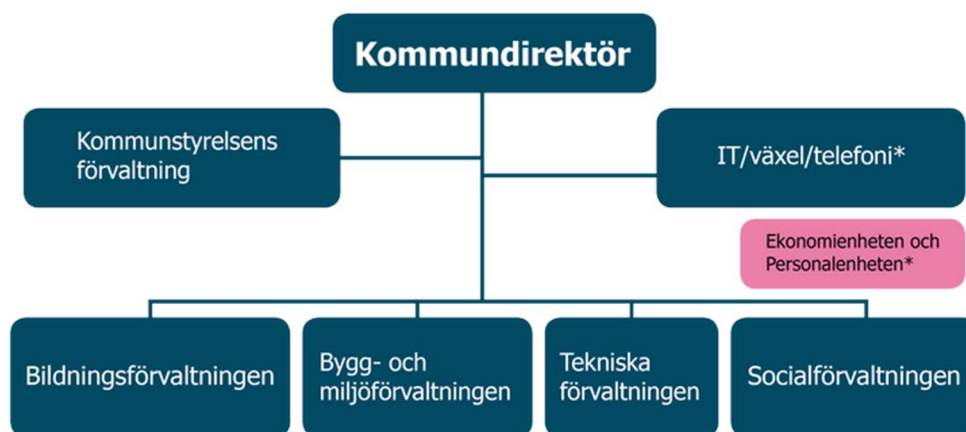
2 Organisation

2.1 Politisk organisation

Herrljunga kommuns högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 31 ledamöter. Fullmäktige utser kommunstyrelsen och fem facknämnder vilka alla utom en har underställda förvaltningar. Nämnderna, inklusive kommunstyrelsen, sammanträder cirka tio gånger per år.

2.2 Förvaltningsorganisation

De kommunala förvaltningarna styrs av förvaltningschefer som i sin tur ansvarar för olika verksamheter, avdelningar och enheter. I Herrljunga kommun består de fyra fackförvaltningarna av bildning, tekniska, bygg och miljö samt socialförvaltning och räddningstjänstverksamheten ingår i bygg- och miljöförvaltningen. Sedan 2015 finns gemensamma servicenämnder för Herrljunga och Vårgårda kommuner. Servicenämndernas syfte är att ansvara för styrning, stöd och service inom funktionerna IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudman och Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudman.



* IT/växel/telefoni delas med Vårgårda kommun med Herrljunga kommun som ägare.
* Ekonomienheten och Personalenheten delas med Vårgårda kommun med Vårgårda kommun som ägare.

Figur 1. Förvaltningsorganisation Herrljunga kommun¹

Tidigare i år så fattade Kommunfullmäktige beslut om en ny politisk organisation i Herrljunga kommun från och med nästa år, 2022, vilket innebär att räddningstjänsten då kommer att tillhöra den nybildade Samhällsbyggnadsnämnden.

¹Herrljunga kommun: <https://herrljunga.se/kommun-och-politik/kommunens-organisation/forvaltningsorganisation.html> (Hämtad oktober 2021)

2.3 Räddningstjänstens organisation

Räddningstjänsten i Herrljunga har idag 5 heltidstjänster med följande ansvarsområden och funktioner:

- Räddningschef med ansvar för Räddningstjänstens verksamhet i Herrljunga kommun
- Stf. Räddningschef med ansvar för förebyggande samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandmästare med ansvar för utbildningsfrågor samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandmästare med ansvar för fastighetsfrågor samt tillika operativ ledningsfunktion
- Brandman med ansvar för fordon samt tillika RiB-anställd²

Samtliga heltidstjänster förutom Räddningschef kombineras idag med en beredskapstjänst. Fördelningen är ca 75% dagtids tjänst och 25% operativ tjänst antingen som Insatsledare (IL) och Chefs- och stabsresurs (CSR)³ eller som RiB.

Förutom dessa fem heltidstjänster består bemanningen av RiB-anställda. Antalet RiB-anställda bör vara minst 32 fördelat på 8 styrkeledare och 24 brandmän för att klara beredskapen.

Antal anställda inom Räddningstjänsten Herrljunga	2020
Räddningschef	1
Stf Räddningschef	1
Brandmästare	2
Brandman dagtid	1
Styrkeledare RiB	8
Brandman RiB	26
TOTALT:	39

Tabell 1. Antalet anställda per funktion 2020-12-31

² RiB – Räddningstjänstpersonal i beredskap. Personal inom räddningstjänsten som är anställda enbart för beredskapstjänstgöring. Det betyder att arbetstagaren vid sidan av anställning vid räddningstjänsten har en huvudanställning hos en annan arbetsgivare. (www.skr.se, 2021)

³ IL - insatsledare och CSR - chefs- och stabsresurs är roller i det operativa ledningssystemet, Västra Räddningsregionen, VRR.

2.4 Kommuncentralt stöd för räddningstjänstverksamheten

HR

Personalavdelningen är en del av servicenämnden Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudägare. Historiskt har Räddningstjänsten haft ett mycket begränsat utbyte med Personalavdelningen men det samarbetet håller på att förbättras och det finns en utsedd kontaktperson för HR-frågor. Kunskapen på Personalavdelningen kring räddningstjänstspecifika HR-frågor är i dagsläget begränsad men håller på att byggas upp. Hur stor %-andel av en HR-resurs som åtgår har inte kunnat anges då det är under uppbyggnad.

Ekonomi

Även Ekonomiavdelningen är en del av servicenämnden Ekonomi/Personal med Vårgårda kommun som huvudägare. Ekonomiavdelningen ger stöd och service i ekonomifrågor. Räddningstjänsten har tillgång till en utsedd controller som bistår med ekonomiuppföljningen.

Upphandling

Upphandlingsfunktionen är gemensam för kommunerna Vårgårda och Herrljunga och ingår i den gemensamma Ekonomiavdelningen. Sedan 2019 köper Ekonomiavdelningen in upphandlingsuppdraget från ett externt konsultbolag som sköter allt från avtalsbevakning och stöd/service i upphandlingsarbetet till förhandlingar med leverantörer samt utbildningar.

IT

IT-funktionen är en del av servicenämnden IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudägare. IT-funktionen hanterar kommunernas IT-processer avseende drift, support och utveckling. Räddningstjänsten ingår i kommunens IT-nätverk.

Växel/telefoni

Växel/telefoni är en del av servicenämnden IT/Växel/Telefoni med Herrljunga kommun som huvudägare. Funktionen sköter växelfunktionerna för både Herrljunga kommun och Vårgårda kommun samt receptionen för Herrljunga kommun.

2.5 Kommentar - Organisation

Herrljunga räddningstjänst är en liten organisation med hög sårbarhet vid exempelvis vakanser eller långvarig frånvaro då marginalerna avseende personalresurser är små.

Det kommuncentrala stödet för räddningstjänstverksamheten är bra men det saknas kunskap om räddningstjänstspecifika frågor vilket gör att heltidstjänsterna inom räddningstjänsten i hög grad blir involverade i frågor som kan kopplas till verksamhetsstöd.

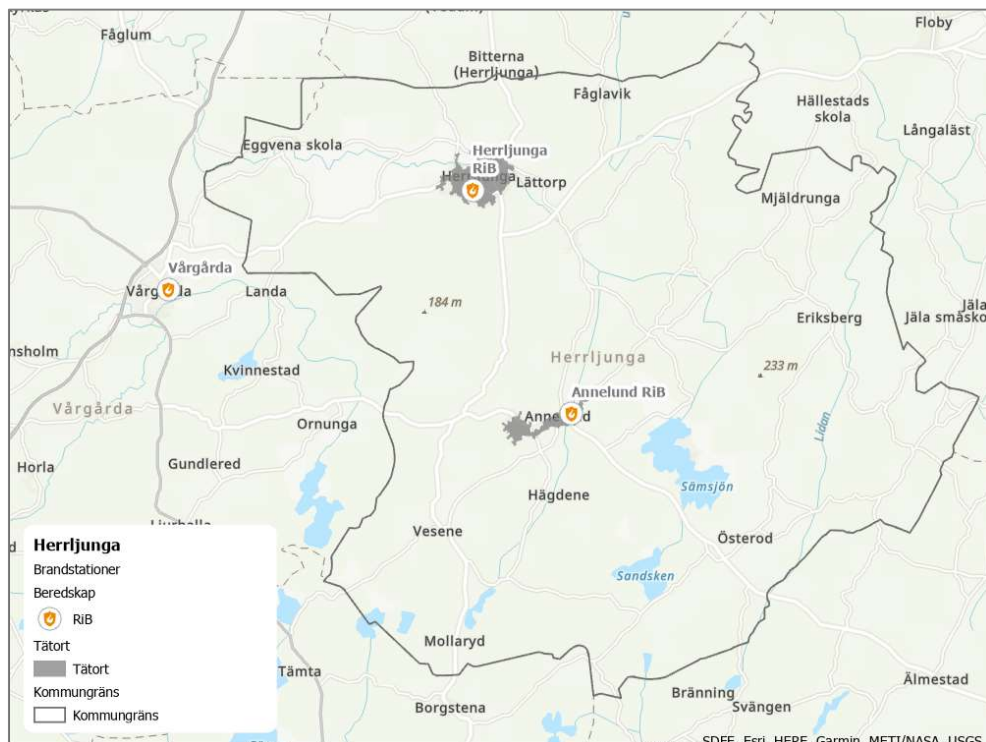
Det saknas egen olycksutredarkompetens inom Herrljunga räddningstjänst så den tjänsten köps in från Alingsås-Vårgårda räddningstjänstförbund vid behov.

IL/CSR-funktionen hanteras i kombination med en grundbefattning och är en ren beredskapstjänst. IL/CSR-funktionen innehar också beredskap för Herrljunga kommun i form av rollerna TiB och enhetschef i beredskap. Det pågår ett arbete med att förtydliga innehåll och mandat i de kommunala beredskapsfunktionerna.

3 Riskbild

Herrljunga kommun ligger centralt i Västra Götaland och gränsar till kommunerna Vårgårda, Essunga, Vara, Falköping, Ulricehamn och Borås. (Figur 2)

Utöver centralorten Herrljunga finns tätorten Ljung-Annelund (tidigare två tätorter som vuxit ihop). I respektive tätort finns en brandstation bemannad med RiB-personal.



Figur 2. Brandstationer och tätorter i Herrljunga kommun.

Herrljunga kommun har cirka 9 500 invånare och en landareal på drygt 500 km². Befolkningsprognosen visar på en ökning med drygt 1 % fram till 2030 och med drygt 6 % fram till 2050. (SCB, 2021)⁴

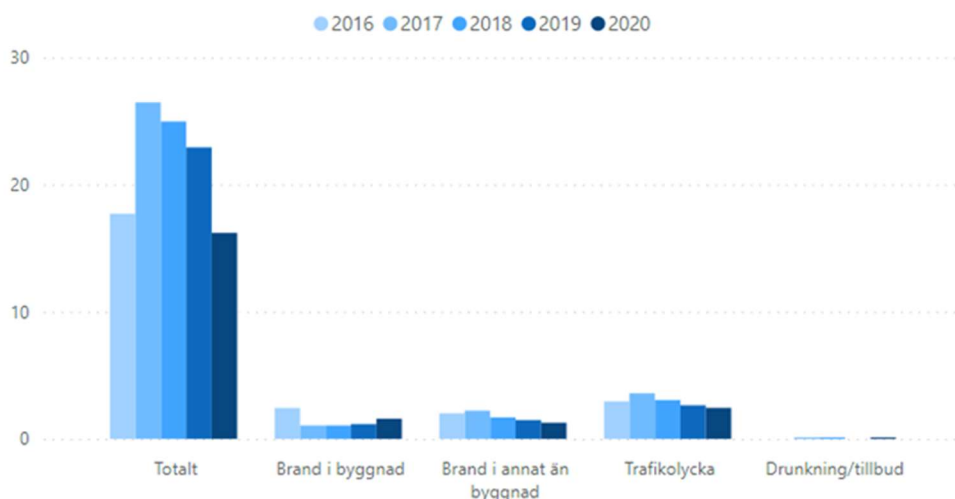
Både Älvsborgsbanan och Västra Stambanan korsar Herrljunga tätort, som är en central nod i järnvägsnätet i regionen. Vagnätet i Herrljunga kommun utgörs av länsvägar och mindre allmänna vägar. De största vägarna i kommunen är Lv 181, 182 och 183. Avsaknaden av större väg medför att Herrljunga kommun inte har något större flöde av genomresande vägtrafikanter. Väster om kommungränsen passerar väg E20, som via Lv 181 är en viktig förbindelse mot Göteborg och Stockholm.

⁴ Statistikmyndigheten (SCB), 2021. *Statistikdatabasen*. <http://www.statistikdatabasen.scb.se> [Hämtad oktober 2021]

Försvarsmakten har verksamhet på Remmene skjutfält, vilket utgör en förhöjd risk framförallt vid torr väderlek. Företagandet domineras av industrier och jordbruk, exempelvis Strängbetong, Herrljunga Cider, IMI (metallindustri), PipeLife (plastindustri), Gäsene Mejeri, träindustrier samt ett flertal större mjölkproduktioner. Det finns inga anläggningar med farlig verksamhet enligt 2 kap 4 § LSO inom Herrljunga kommun.

4 Räddningsuppdrag

Räddningstjänsten i Herrljunga kommun genomför drygt 200 räddningsuppdrag per år (medel 2016–2020)⁵, vilket innebär i snitt 22 räddningsuppdrag per 1 000 invånare (Figur 3). Det nationella medelvärdet ligger på 12,5 räddningsuppdrag per 1 000 invånare.



Figur 3. Räddningsuppdrag per 1 000 invånare och år, Herrljunga kommun, 2016–2020. (MSB, 2021)⁵

Drygt 40 % av räddningsuppdragen utgörs av *olyckor och tillbud*, exempelvis bränder, trafikolyckor och utsläpp av farligt ämne. Detta innebär ungefär 80 olyckor och tillbud per år och 8,8 per 1 000 invånare, vilket är drygt 50 % högre än det nationella snittet och nästan 20 % högre än övriga kommuner inom kategorin *Lågpendlingskommun nära större stad*⁶. (Figur 4)

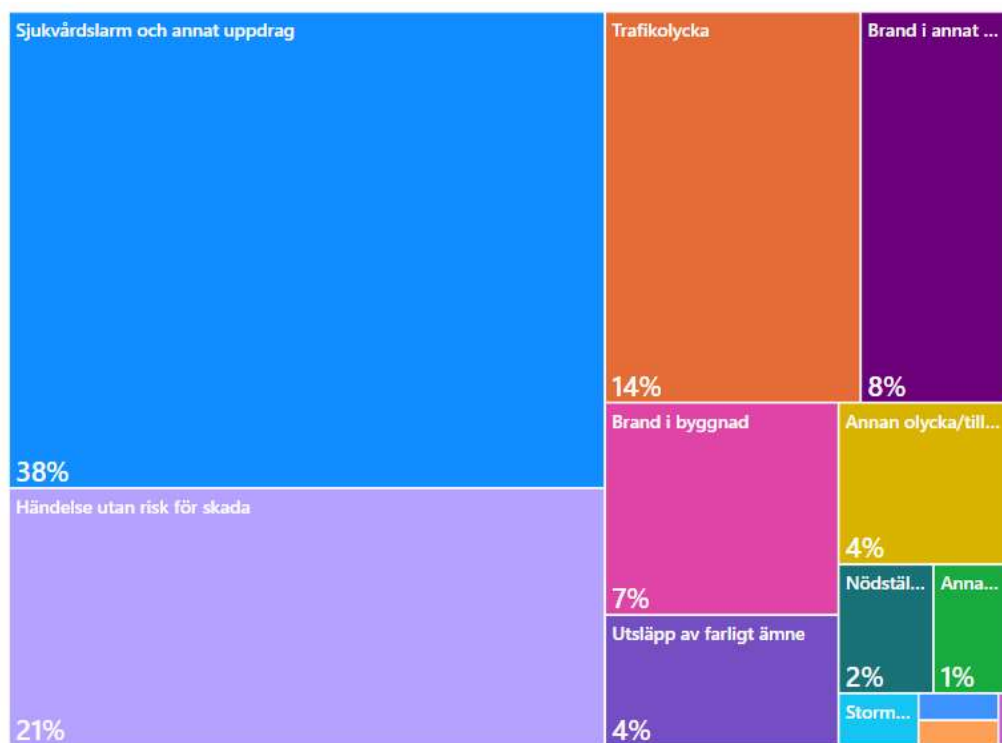
⁵ Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), 2021. IDA – statistik- och analysverktyg. <http://ida.msb.se> [Hämtad oktober 2021]

⁶ Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) kommungruppsindelning. Indelning i nio olika grupper utifrån bland annat kommunens befolkningsstorlek, pendlingsmönster och näringslivsstruktur.



Figur 4. Räddningsuppdrag av typen Olyckor och tillbud per 1 000 invånare. Medelvärde 2016–2020. (MSB, 2021)⁵

Nästan 40 % av uppdragen är *Sjukvårdslarm och annat uppdrag*. Till denna kategori hör exempelvis akuta sjukvårdslarm (IVPA⁷-uppdrag) och hjälp till ambulans eller polis. Drygt 20 % av räddningsuppdragen är händelser utan risk för skada, till exempel *Automatlarm utan brandtillbud* och falsklarm. (Figur 5)



Figur 5. Andel räddningsuppdrag per händelsetyp, Herrljunga kommun. Medel 2016–2020. (MSB, 2021)⁸

⁷ IVPA – I väntan på ambulans

⁸ MSB, 2021. IDA – statistik- och analysverktyg. <http://ida.msb.se> [Hämtad oktober 2021]

Enligt *Öppna jämförelser – Trygghet och säkerhet 2020*⁹ inträffar 0,5 utvecklade bränder¹⁰ i byggnad per 1 000 invånare (median 2017–2019) i Herrljunga kommun, vilket motsvarar det nationella snittet.

4.1 Kommentar – Räddningsuppdrag

Herrljunga kommun har betydligt fler räddningsuppdrag av typen olyckor och tillbud relaterat till folkmängd jämfört med likartade kommuner enligt SKR:s kommunindelning, jämfört med Sverige som helhet och jämfört med RSG.

En stor andel, cirka 60%, av totala antalet räddningsuppdrag uppfyller inte kraven för räddningstjänst enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Det handlar exempelvis om IVPA, hjälp till ambulans och polis samt automatiska brandlarm utan brandtillbud och falsklarm. Räddningstjänsten utför även beredskapsuppdrag enligt avtal med Herrljunga vatten och Herrljunga El

5 Handlingsprogram

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) är kommuner skyldiga att ha ett handlingsprogram för förebyggande verksamhet samt ett handlingsprogram för räddningstjänst. Herrljunga kommun har ett handlingsprogram som antogs av kommunfullmäktige 2015-12-08 och som sedan har förlängts årsvis och enligt senaste beslutet är det förlängt till och med 2021-12-31. Nuvarande Handlingsprogram behöver revideras senast 1 januari 2022 med anledning av de lagändringar i LSO som trädde i kraft 1 januari 2021 samt föreskrifter och allmänna råd från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) om innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram.

Avsikten med förändringarna i LSO är att öka styrningen för ett tillfredställande och mer likvärdigt skydd mot olyckor i hela landet. Kommunerna ska på ett tydligare och mer jämförbart sätt redogöra för vilken räddningstjänstförmåga de har att hantera de risker för olyckor som finns i kommunen.

⁹ SKR, 2021. *Öppna jämförelser – Trygghet och säkerhet 2020*. Stockholm: Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

¹⁰ Med utvecklad brand avses sådana räddningsinsatser där det fortfarande brinner när räddningstjänsten anländer eller där branden spridit sig utanför startföremålet.

6 Förebyggande verksamhet

I Herrljungas räddningstjänstorganisation så är det stf Räddningschefen som ansvarar för det förebyggande arbetet såsom tillsyn, tillstånd, remisser och information/rådgivning. Totalt åtgår ca 0,5 årsarbetskraft.

6.1 Tillsyn LSO och LBE

Tillsyn utövas enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Inriktningen för tillsynsverksamheten anges årligen i en tillsynsplan. Under 2020 som präglades av pandemin utfördes ca 40 tillsyner att jämföra med 2019 då det utfördes ca 60 tillsyner. Det är främst tillsyn LSO som genomförs och bara ett fåtal tillsyn LBE.

Antalet verksamheter inom Herrljunga kommun som är skyldiga att lämna skriftlig redogörelse är 88 stycken. I kommunen finns det inga anläggningar som omfattas av bestämmelserna enligt 2 kap 4 § LSO.

6.2 Tillstånd LBE

Herrljunga Räddningstjänst utfärdar tillstånd för hantering av brandfarlig och explosiv vara på delegation av Kommunstyrelsen. Ett fåtal LBE-tillstånd utfärdas per år, ca 3-4 stycken.

6.3 Remisshantering

Räddningstjänsten tillhör bygg- och miljöförvaltningen vars ansvarsområde även omfattar att handlägga ansökningar om bygglov och bedriva fysisk detaljplanering. Sedan en tid tillbaka så har det anställts en bygglovshandläggare på 100% inom förvaltningen vilket har medfört att samarbetet mellan räddningstjänsten och samhällsbyggnad har förbättrats och fler remisser har hanterats av Räddningstjänsten. Räddningstjänstens remisshantering är av mindre omfattning.

6.4 Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll i Herrljunga kommun bedrivs på entreprenad och i kommunen finns ca 3 500 objekt som omfattas av brandskyddskontroll enligt 3 kap 4 § LSO och det genomförs ca 400-450 brandskyddskontroller per år.¹¹

¹¹ Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), 2021. IDA – statistik- och analysverktyg. <http://ida.msb.se> (Hämtad oktober 2021)

Kommunen utfärdar även tillstånd till fastighetsägare som ansökt om att själva få utföra rengöring på sin egen fastighet, alternativt låter annan behörig sotare utföra rengöring på sin fastighet.

6.5 Information och extern utbildning

Räddningstjänsten tillhandahåller brandskyddsutbildning för kommunanställda och näringslivet i kommunen. Under 2020 var målet att 800 personer skulle genomgå brandskyddsutbildning men utfallet blev endast 15 personer som en konsekvens av pandemin. Räddningstjänsten utbildar även elever i förskoleklass, årskurs 5 och årskurs 8.

6.6 Automatlarm

Herrljunga räddningstjänst har avtal med 21 externa anläggningsägare för hantering av automatlarm och intäkten består av årsavgifter och obefogade larm. Intäkten för årsavgifter är ca 55 tkr och intäkten för obefogade larm var år 2020 ca 175 tkr fördelat på 20 händelser.

Räddningstjänsten är också anläggningsskötare för automatlarm på kommunala anläggningar, vilket innebär att räddningstjänsten tillhandahåller teknisk beredskap, serviceavtal med extern leverantör, uppdatering av utrustningen och kvartalsprov på plats på 24 kommunala objekt. Intäkten för denna tjänst är ca 200 tkr.

6.7 Kommentar – Förebyggande verksamhet

Befintliga resurser klarar den löpande förebyggande verksamheten som den genomförs idag men det saknas resurser för utvecklingsarbete exempelvis förändrat arbetssätt för ökad rättssäkerhet och riskanalysarbete kopplat till handlingsprogram.

Brandskyddskontrollerna utförs via entreprenör till skillnad mot RSG som har det i egen regi.

Herrljunga räddningstjänst har ett mer långtgående ansvar för automatlarm jämfört med RSG då de också är anläggningsskötare på de kommunala anläggningarna.

7 Operativ verksamhet

Inom Herrljunga kommun finns två brandstationer, en i Herrljunga och en i Annelund. Brandstationen i Herrljunga är huvudbrandstation och där finns också kontorsutrymmen för räddningstjänstens dagtids personal.

7.1 Systemledning

Herrljunga kommun har under 2021 ingått ett avtal med RSG avseende larmning och övergripande ledning. Larmning genom anslutning till RSG:s ledningscentral och övergripande ledning genom anslutning till gemensamt ledningssystem, Västra Räddningsregionen, med RSG som driftsansvarig.

7.2 Operativ beredskap

Den totala beredskapen i Herrljunga kommun består av 9 personer; 1 IL/CSR, 2 styrkeledare RiB och 6 brandmän RiB.

Den operativa beredskapen är fördelad enligt (Tabell 2)

	Ledning	RiB Stl/bm
Övergripande	IL/CSR 90s	
Herrljunga		1 + 4 5 min
Annelund		1 + 2 5 min

Tabell 2. Operativ beredskap 7/24 hela året

Personalen är indelad i fyra beredskapsgrupper på respektive brandstation med beredskap var fjärde vecka. Alarmering av personal sker via personsökarsystem.

7.3 Utbildning och övning

Den operativa RiB-personalen övas 50 timmar per år och all övning registreras per person i personkortet i Daedalos.

Övning sker på eget övningsfält samt en gång per år och lag på Hasslums övningsfält i Skövde.

7.4 Fordon

(Tabell 3) visar en förteckning av fordon som ägs av Herrljunga räddningstjänst och fördelningen per brandstation.

Herrljunga	Annelund
BAS 1 -09	BAS 4 -17
Hävare 27m -04 (renoverad 2019)	Ford Ranger -11 IVPA, transport
Lastväxlare -03	Lastväxlarflak med - Tank -03, vatten
Lastväxlare -04	5 Bandvagnar -80
Lastväxlarflak med: - Tank -18, vatten, skum - Tank -03, vatten, skum - Tank -03, vatten Maskinflak -03 Grusflak -03	Båt Buster mix/Mercury – 95/19 Vattenlivräddning
Dubbelhytt, kran och flak -00	
Ford Transit -11 IVPA, transport	
Ford Ranger -14 Ledningsfordon (IL)	
Personbil Skoda Octavia -08 Personbil Skoda Octavia -19	

Tabell 3. Fordonsförteckning per brandstation i oktober 2021

Fordonen är av samma typ som finns i övriga Sverige, det vill säga räddningsenhet, höjdenhet, lastväxlare med vattentank, pickup och ledningsfordon.

De tunga räddningsfordonen i Herrljunga är från 2000 till 2009 och har rullat från 1085 mil till 4870 mil vilket är väldigt få mil på väg men drifttimmarna är troligtvis högre. Trots att de är äldre fordon så är de i bra skick. I Annelund finns en relativt ny BAS 4 som är både räddningsenhet och tankbil ca 5000 liter vatten. Det finns inget beslutsstöd i räddningsenheterna utan bara i ledningsfordonet.

Räddningsenheterna är likvärdigt utrustade som RSG med olika släckverktyg som förhöjt lågtryck, skärsläckare och lågtryckssystem. Full uppsättning med hydraulverktyg av samma fabrikat som RSG använder vid trafikolycka.

Service och underhåll av chassi på de tunga fordonen utförs av lokala verkstäder och för service och underhåll av påbyggnaderna så anlitas Floby Rescue och Bronto.

Fem bandvagnar finns på stationen i Annelund och de är i lite olika utföranden, både räddningstjänst utrustade och i militärt utförande. En bandvagn är utrustad för bland annat djurlivräddning med en kran på flaket. All service och reparation av bandvagnarna görs av egen personal på stationen.

De mindre fordonen repareras och servas på en lokal bilverkstad. Mindre reparationer och däckbyten utförs av egen personal på brandstationerna.

7.5 Andningsskydd och radio för rökdykning

Räddningstjänsten i Herrljunga har dubbelflaskor vid användning av andningsskydd. Bärställ, regulator, mask och ventil är Interspiros produkter incurve och inspire. Det finns 24 kompletta utrustningar och ca 20 lösa flaskpaket.

De använder Motorola DP3441 och spirocom (talgarnityr) vid rökdykning och har ca 25 stycken.

7.6 Kommentar – Operativ verksamhet

RSG har 72 timmars övningstid för RiB så 50 timmar kan vara lite i underkant med tanke på förväntad förmåga och fordonspark.

Herrljunga och Annelund håller en bra standard på utrustning för verksamheten, men har en något ålderdomlig fordonspark, främst de tunga fordonen som är stationerade i Herrljunga.

Förmåga terrängstransport bör ses över då det finns många bandvagnar.

8 Operativ förmåga

8.1 Insatsförmåga enligt handlingsprogram

Med egna resurser ska Räddningstjänsten kunna hantera nedanstående typer av händelser enligt handlingsprogrammet:¹²

- Trafikolycka med skadade och fastklämda.
- Brand i bostad med behov av livräddning och släckning.
- Brand i skola, vårdinrättning, hotell, publik lokal, industri eller lantgård med behov av begränsad livräddning och släckning.
- Brand utomhus.
- Järnvägsolycka (inklusive arbetsjordning) eller flygolycka med begränsat antal skadade och fastklämda, med samtidigt vårdbehov.
- Ytlivräddning i vatten
- Undsättning i svårtillgänglig terräng.
- Livräddande och begränsande insatser i samband med brand i eller utsläpp av kemikalier (farliga ämnen). Uppgiften avser begränsade volymer, begränsad utbredning och begränsat antal skadade. Inte sanering av utsläpp.
- Sjukvårdsuppgifter IVPA efter avtal med sjukvården.
- Djurlivräddning

8.2 Körtider, täckningsgrad och operativ förmåga

Brandstationerna i Herrljunga kommun är placerade i Herrljunga och Annelund och bemannas med RiB-personal. I Herrljunga centralort ska det finnas 1 styrkeledare och 4 brandmän i beredskap med 5 minuters anspänningstid. I Annelund ska det finnas 1 styrkeledare och 2 brandmän i beredskap med 5 minuters anspänningstid.

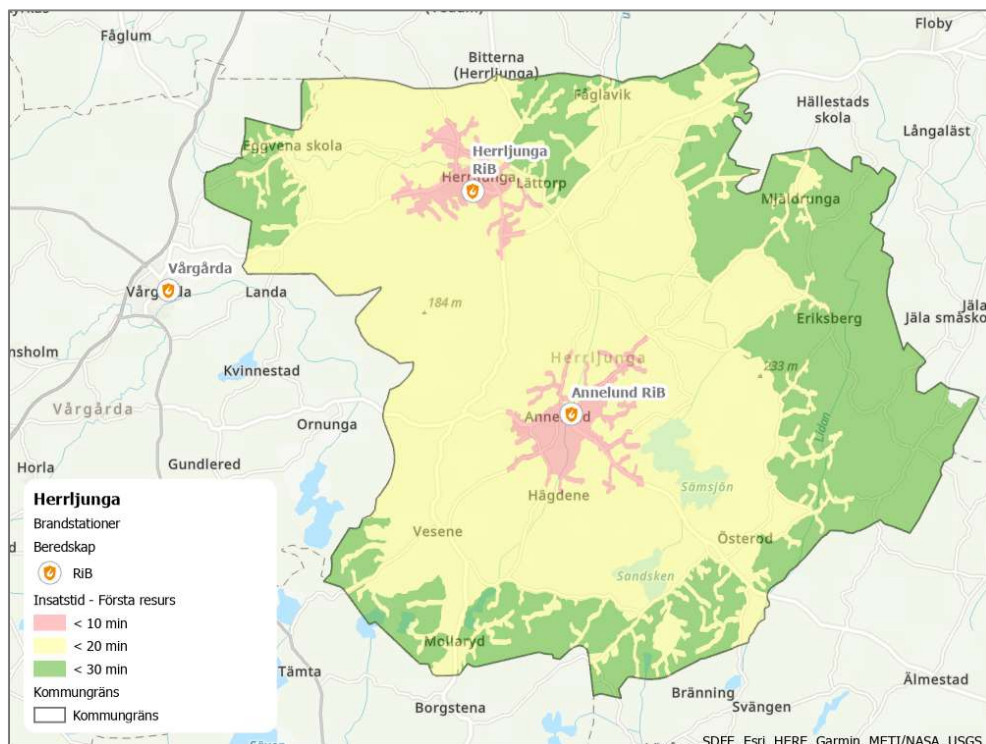
Detta innebär att varje brandstation i genomsnitt betjänar 4 700 invånare och en landyta på 250 km². Räddningsenheten (1+4)¹³ i Herrljunga centralort betjänar däremot hela kommunen, med drygt 9 400 invånare och cirka 500 km² landareal, vid de händelser där det finns behov av sådan förmåga (personal,

¹² Herrljunga kommun (2020). *Herrljunga kommuns handlingsprogram för skydd mot olyckor, enligt Lag om skydd mot olyckor SFS 2003:778, 2016–2019. Antagen av KF 2015-12-08 § 194. Förlängt till och med 2020-12-31 enligt kommunfullmäktiges beslut, KF § 199/2019-12-10.* Herrljunga: Herrljunga kommun

¹³ 1 styrkeledare och 4 brandmän

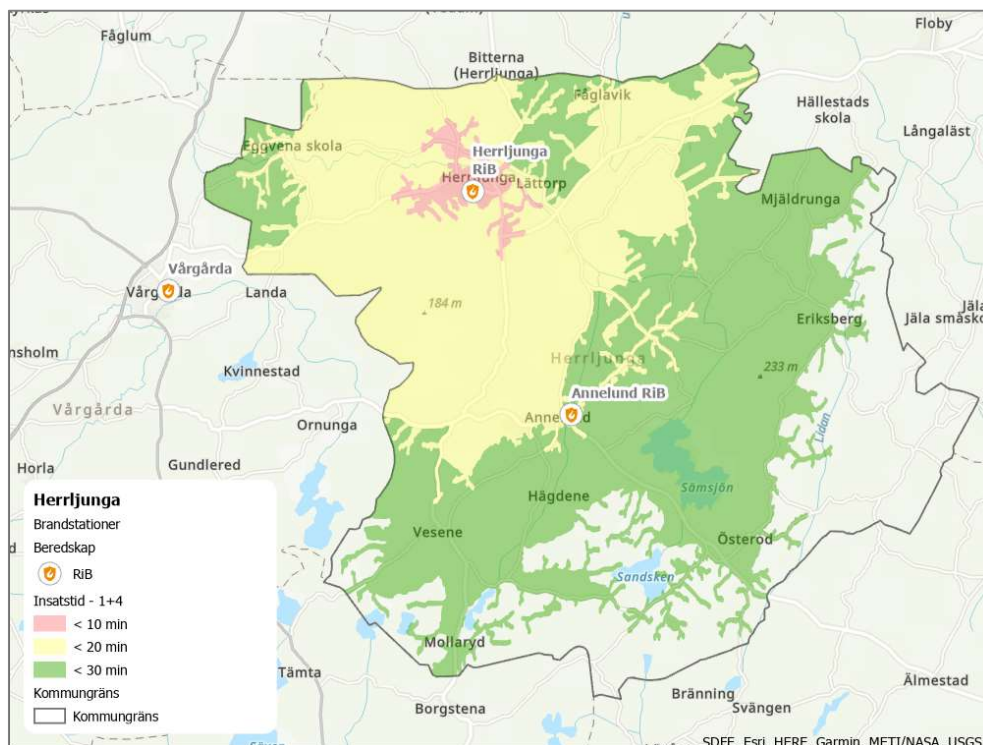
kompetens och utrustning), exempelvis invändig brand i byggnad. Ingen hänsyn har här tagits till intilliggande räddningstjänsters resurser och förmåga, som eventuellt finns tillgänglig genom avtal om samverkan.

Herrljunga har förmåga till utrymning med hjälp av räddningstjänstens stegutrustning, via bärbar stege och höjdfordon upp till 23 m. Annelund har tillgång till bärbar stegutrustning. För samtidig rökdykarinsats och utvändig livräddning med stegutrustning krävs dock personal från båda stationerna.¹² (Figur 6, Figur 7)



Figur 6. Insattid¹⁴ 10, 20 och 30 minuter för första resurs på skadeplats. Körtidsanalysen är skapad i ArcGIS Pro enligt ESRI:s körtidsmodell.

¹⁴ Med insatstid avses tiden från alarmering av räddningsstyrkan till dess att räddningsarbetet har påbörjats och fått inledande effekt. I den allmänna generalisering som gjorts för att tillämpa begreppet insatstid är denna uppbyggd enligt följande:
anspänningstid + körtid + 1 minut angreppstid ("räddningsarbetet påbörjats").



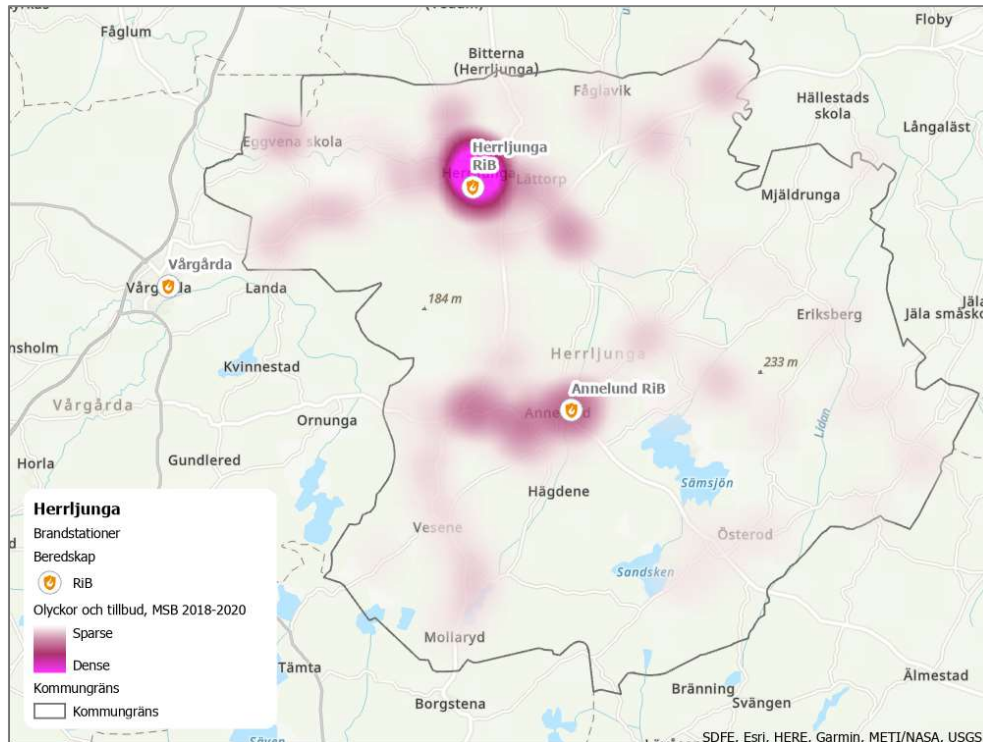
Figur 7. Insatstid 10, 20 och 30 minuter för 1+4 på skadeplats. Körtidsanalysen är skapad i ArcGIS Pro enligt ESRI:s körtidsmodell.

Utifrån de teoretiska körtidsanalyserna och historiska insatsdata för olyckor och tillbud kan täckningsgraden för första resurs respektive första kompletta RE (1+4)¹⁵ beräknas. Merparten av olyckor och tillbud inträffar i eller omkring Herrljunga centralort (Figur 8) och täckningsgraden för första resurs (40 %) och Herrljungas RE 1+4 (30 %) inom 10 minuters insatstid är relativt lika. I (Tabell 4) görs en jämförelse med RSG:s täckningsgrad.

Tabell 4. Täckningsgrad inom 10 och 20 minuters teoretisk insatstid för olyckor och tillbud 2018–2020

Kommun/RTJ	Olyckor och tillbud 2018–2020	Första resurs inom 10 min	Första resurs inom 20 min	RE (1+4) inom 10 min	RE (1+4) inom 20 min
Herrljunga	198	40 %	89 %	30 %	69 %
RSG	10 638	71 %	97 %	69 %	97 %

¹⁵ Räddningsenhet med 1 styrkeledare och 4 brandmän



Figur 8. Intensitetskarta för olyckor och tillbud, 2018–2020¹⁶. Ju mörkare rosa desto högre koncentration av olyckor och tillbud.

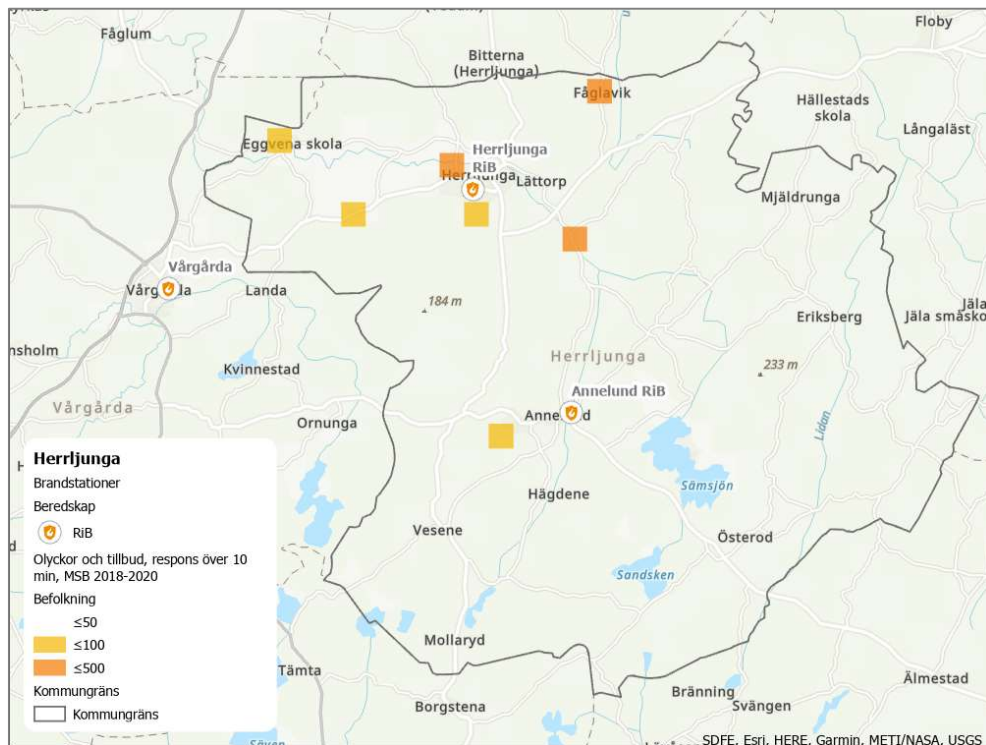
MSB har tagit fram GIS¹⁷-visualiseringar utifrån uppgifter i räddningstjänsternas händelserapporter 2018–2020. Underlaget kan bland annat användas för att identifiera områden (kilomterrutor) som är relativt tätbefolkade och/eller där det historiskt har inträffat flera olyckor och tillbud, men som normalt inte nås inom en viss responstid¹⁸.

Inom Herrljunga kommun finns det exempelvis ett par områden (nordvästra Herrljunga tätort, Hudene och Fåglavik) där det bor fler än 100 personer per kilomterruta och där responstiden (median) varit över 10 minuter (till olyckor och tillbud 2018–2020) (Figur 9). Observera att det bara är områden där det finns uppgifter om responstid som finns med. Områden med befolkning där det inte har inträffat någon olycka under denna period finns inte med.

¹⁶ Koordinatsatt insatsdata för olyckor och tillbud kommer från MSB:s ArcGIS Storymap - Olyckor och tillbud med responstid, år 2018–2020. <https://arcgis.com/storymap3/?appid=10b05sm> [hämtad oktober 2021]

¹⁷ Ett geografiskt informationssystem (GIS) är ett system för att samla in, hantera, analysera och visualisera geografiska data.

¹⁸ Begreppet responstid avser tiden från första larmsamtal (112-samtal) till dess att den första räddningsresursen anländer till olycksplatsen.



Figur 9. I nordvästra Herrljunga tätort, Hudene och Fåglavik (orange rutor) bor det fler än 100 personer per kilometerruta och responstiden (median) till historiska olyckor och tillbud (median 2018–2020) har varit över 10 minuter. © Lantmäteriet © SCB © MSB

9 Fastigheter och anläggningar

9.1 Brandstationer

Herrljunga kommun har två RiB-brandstationer i Herrljunga respektive Annelund och det är kommunen genom Tekniska förvaltningen som äger och förvaltar fastigheterna. Hyreskostnaden inför år 2022 för Räddningstjänstens fastigheter inklusive kostnaden för el återfinns i (Tabell 5)

År 2022	Yta (m ²)	Årshyra (kr)	Hyra/m ² (kr/m ²)	Kommentar
Herrljunga brandstation	1023	737 400	720	
Annelund brandstation	1368	994 100	730	
Annelund Räddningsförråd	120	33 400	280	Utrustning för Ruhb och civilförsvaret samt till viss del äldre och "bra ha" utrustning

Tabell 5. Hyreskostnad inklusive el för år 2022

På brandstationen i Herrljunga finns tillgång till övernattningsrum och omklädningsrum med duschmöjligheter för både män och kvinnor. Där finns även tillgång till luftfyllning och slangtvätt.

Ambulansen hyr två övernattningsrum, tillgång till kök och gemensamma ytor, en plats i vagnhallen samt tillgång till tvätthall för 50 tkr/kvartal.

Brandstationen i Annelund är en ombyggd simhall så där finns mycket bra omklädningsmöjligheter för både män och kvinnor. Här finns även tvättmaskiner och torkutrustning för klädtvätt.

Det finns fina tvätthallar på båda brandstationerna som även utnyttjas för tvätt av kommunens övriga fordon mot en ersättning till Räddningstjänsten.

Generellt mycket hög standard på båda brandstationerna med gott om plats och mycket god ordning.

9.2 Övningsanläggningar

Räddningstjänsten har tillgång till en övningsplats i närheten av Herrljunga brandstation där det finns möjlighet att öva rökdykning, skärsläckare och klippning fordon.

9.3 Kommentar – Fastigheter och anläggningar

Brandstationerna i Herrljunga och Annelund håller en hög standard med gott om plats och en god ordning. Det finns bra dusch- och omklädningsmöjligheter för både kvinnor och män.

Räddningstjänsten får nyttja övningsplatsen men det finns inga avtal för hyra eller arrende. Övningsplatsen är inhägnad och uppfyller behovet enligt verksamheten.

10 Avtal mellan Herrljunga räddningstjänst och annan part

Nedan följer ett urval av avtal som på olika sätt har en påverkan på Herrljunga Räddningstjänst och dess uppdrag.

Alingsås och Vårgårda Räddningstjänst förbund

Avtal gällande hjälp med olycksutredning

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst - Första insats

Automatlarmsanläggningar

Avtal med anläggningsägare till automatiska brandlarm.

Entropi SAB

Avtal gällande miljösanering

Försäkringsbranschens Restvärdesräddning

Kommunen svarar för restvärdesräddning i samband med räddningsinsatser inom kommunen.

Herrljunga EL

Avtal att bistå med aggregat vid behov. Intäkt 40 tkr/år.

Herrljungasotaren AB

Avtal angående rengöring (sotning) och brandskyddskontroll med Herrljungasotaren AB som förvärvats av SoVent genom dotterbolaget Sotargruppen V. Skaraborg. Ursprungligt avtal gällde från 2017-01-01 till 2019-12-31 men förlängs med 3 år i taget om ingen av parterna säger upp avtalet 12 månader före avtalstidens utgång.

Herrljunga vatten

Avtal vattenberedskap. Intäkt 200 tkr/år

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

Avtal Nationell styrka översvämning

RSG samverkansavtal Västra Räddningsregionen

Avtal om larmning och övergripande ledning med RSG som tillhandahåller larm- och ledningstjänster. Larmning genom anslutning till RSG:s ledningscentral och övergripande ledning genom anslutning till gemensamt ledningssystem med RSG som driftsansvarig.

Samhällsskydd Mellersta Skaraborg-Falköping

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst-Första insats

Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund-Borås

Avtal gällande hjälp vid räddningstjänst- Första insats

Avtal Kemnivå 3-4 och Tung räddning

Trafikverket

Samarbetsavtal gällande överenskommelse, hantering av statens spåranläggningar och järnvägsfordon efter järnvägsolycka.

Arbetsjordning av kontaktledning vid kontaktledningshaverier.

Hjälp vid evakuering av resande tåg och utbildning av arbetsledare för insatser.

Sanering av vägbana och undanröjande av hinder efter räddningsinsats.

Västra Götalandsregionen - Södra Älvsborgs sjukhus

Avtal gällande IVPA och terrängtransport av skadade

11 IT-system

IT-system som används i verksamheten	
Daedalos	Daedalos och Daedalos Respons (app används) fungerar bra som stöd till verksamheten samt personalplaneringen. Daedalos Respons är sammankopplad med Personec. Daedalos har använts som diariesystem för bland annat avtal men avtalen håller på att läggas över till kommunens diariesystem.
Microsoft 365	Det som är infört är Office, Outlook-eposttjänst, Onedrive-personlig lagringsyta i molnet samt Teams-digital samarbetsyta i molnet för delning av dokument, filer, chatt och videomöten. Känsliga personuppgifter eller annan skyddsvärd information får inte lagras i molntjänsterna.
Kia	Kommunernas informationssystem om arbetsmiljö. Webbaserat informationssystem för inrapportering av olycksfall och tillbud
Raindance	Fakturahantering
EDP Diarium	Ärendehanteringssystem
Winlas	Personalsystem för hantering av anställningar
Visma rekruit	Rekryteringsverktyg

Tabell 6. IT-system som används inom Herrljunga Räddningstjänst

11.1 Kommentarer - IT

Herrljunga Räddningstjänst ingår i kommunens IT-nätverk som upplevs fungera bra på både Herrljunga och Annelunds brandstationer. Båda stationerna har också bra IT-utrustning för digitala möten i konferensrummen.

Det finns god kunskap inom organisationen gällande funktionaliteter i verksamhetssystemet Daedalos.

12 Personal

Herrljunga räddningstjänst har problem med bemanning på grund av rekryteringssvårigheter, uppsägningar och långtidssjukskrivna och ska påbörja ett arbete med att se över nya rekryteringsmöjligheter. Vakanspass ersätts idag med 100% beredskapsersättning vilket får en påverkan på det ekonomiska utfallet. Grundersättningen till RiB-anställda följer det centrala avtalet.

De fysiska testerna som används vid rekrytering är arbetsrelaterade exempelvis höjd, användning andningsskydd, klaustrofobi och tekniskt handlag. Syftet med testerna är att säkerställa att det finns förutsättningar för fortsatt utbildning till brandman RiB. Inom provanställningstiden ska även ett åldersrelaterat rullbandstest (5,6-4,5 km/h) klaras.¹⁹

Beklädnaden är uniform och nya larmkläder till samtlig operativ personal införskaffades våren 2021 från samma leverantör som också RSG använder.

12.1 Semesterlöneskuld

Kvarstående semesterdagar uppgick vid 2020-års utgång till 202 dagar vilket motsvarar en semesterlöneskuld på ca 184 tkr. Vid utgången av augusti 2021 hade antalet dagar minskat något och uppgick till 185 dagar vilket motsvarar en semesterlöneskuld på 167 tkr.

12.2 Pensionsskuld

De pensionsrätter som tjänades in efter 1997 ska ligga som en avsättning men Herrljunga kommun har valt att försäkra bort pensionsrätterna och föra in ansvarsförbindelsen som en avsättning istället och utifrån den summan har det inte gått att identifiera specifikt belopp kopplat till anställning på Herrljunga Räddningstjänst.

¹⁹ Källa: MSB enkät 2020; Fysiologiska anställningstester vid räddningstjänsten

12.3 Kommentar – Personal

Herrljunga Räddningstjänst och RSG har redan ett samarbete inom ramen för Västra Räddningsregionen där benämning för operativa roller och funktioner är gemensamma.

Det finns ett kompetensgap som är större för vissa befattningar än andra och konsekvenserna av det måste kartläggas ytterligare vid en fortsatt process kring medlemskap i RSG och detsamma gäller skillnader i lönestruktur.

Nästan hälften av de RiB-anställda saknar Grib-utbildningen och har endast genomgått en introduktionsutbildning.

Rekryteringstester är rullband och en arbetsrelaterad bana vilket skiljer sig mycket mot RSG:s rekryteringstester. (<https://www.rsgbg.se/jobba-hos-oss/att-bli-brandman/>)

13 Ekonomi

13.1 Kommunens kostnad för räddningstjänst

Kostnaden för räddningstjänst skiljer sig stort mellan Sveriges kommuner. Detta beror på flertalet faktorer men där riskbild, geografi, befolknings- och bebyggelsestäthet är grundläggande. Generellt är det också billigare att bedriva räddningstjänst i eller runtomkring större tätorter.

En jämförelse av nettokostnaden för räddningstjänst mellan medlemskommunerna i RSG och Herrljunga kommun visar på stora skillnader. Nettokostnaden²⁰ i (Tabell 7) är bruttokostnad minus interna och externa intäkter för räddningstjänst, dividerat med antalet invånare i kommunen den 31/12 aktuellt år och är ett snittvärde för åren 2019-2020 för att mildra eventuella effekter av pandemin under 2020.

	Nettokostnad Räddningstjänst, snitt 2019-2020, kr/invånare
RSG	Snitt 651
Göteborg	698
Möln dal	575
Kungsbacka	643
Partille	561
Härryda	692
Lerum	739
Herrljunga kommun	Snitt 1395

Tabell 7. Nettokostnad för räddningstjänst (Kolada,2021)

13.2 RSG:s nuvarande beräkningsmodell för medlemsavgift

RSG:s medlemsavgift fördelas enligt en modell som utarbetats gemensamt av medlemskommunerna och togs i bruk från och med 2019. Den nya fördelningen av medlemsavgiften fasades in under en treårsperiod och gäller fullt ut från och med 2021.

Fördelningen baseras på andel invånare samt andel landareal i förbundet. Därutöver betalar Göteborgs stad en grundavgift på ett i modellen fast belopp.

²⁰ Kolada,2021. Öppen databas för kommuner och regioner: <https://www.kolada.se/> [Hämtad oktober 2021]

Grundavgiften är överenskommen utifrån kommunens särskilda förutsättningar i jämförelse med övriga medlemskommuner och reglerar exempelvis den stora skillnaden i storlek, andel händelser och händelsernas art. Vid en utökning av förbundet kan grundavgift vara aktuell för att reglera sådant som anses "avvikande" i en anslutande kommuns förutsättningar.

Grundförutsättningarna i modellen är landareal och invånarantal. Landarealen antas vara densamma över åren och modellen beräknas på statistik från SCB 2015-01-01. Invånarantalet förändras över åren, men modellen förändras inte utan den nuvarande fördelningen av medlemsavgiften i RSG bygger på kommunernas folkmängd enligt statistik från SCB folkmängd 2015-01-01.

I en simulering och estimering av fördelning av medlemsavgift med en anslutande kommun har i den här utredningsrapporten kommunernas invånarantal (inklusive RSG:s nuvarande medlemskommuner) beräknats enligt statistik från SCB folkmängd 2021-01-01. När folkmängden förändras i den här simulerade beräkningsmodellen uppstår en avvikelse mot faktisk medlemsavgift. Den faktiska medlemsavgiften 2021 är ett resultat av modellens beräkning utifrån statistik från SCB per 2015-01-01 samt därutöver årlig procentuell uppräknings, vilket med andra ord inte tar hänsyn till förändrad folkmängd. Skillnaden mellan simulerad beräkningsmodell och faktisk beräkningsmodell har beräknats uppgå till 4,4% från 2015 till 2021, vilket har justerats för i den nya totala medlemsavgiften i simuleringsberäkningen.

	Landareal (km ²)	Fördelning per kommun	Folkmängd SCB 21-01-01	Fördelning per kommun	Simulerad fördelning medlems- avgift	Netto- kostnad per invånare
Göteborg	448	19,53%	583 056	67,16%	68,36%	621
Mölnadal	146	6,36%	69 901	8,05%	6,73%	510
Kungsbacka	607	26,46%	84 930	9,78%	9,62%	600
Härryda	267	11,64%	38 246	4,41%	4,31%	597
Partille	57	2,48%	39 512	4,55%	3,72%	499
Lerum	259	11,29%	43 020	4,96%	4,71%	580
Herrljunga	510	22,23%	9 444	1,09%	2,55%	1 431
Totalt:	2 294		868 109			

Tabell 8. Simulerad och estimerad fördelning av RSG:s medlemsavgift med anslutande kommun

Kostnaden per invånare som redovisas i (Tabell 8) är framtagen med betoning på simulering och estimering. När nya kommuner ansluter till RSG kan modellen för medlemsavgift bli föremål för justering i samband med att förbundsordningen ses över.

Vid anslutning av ny kommun föreslås att en infasningsperiod tillämpas där medlemsavgiften under denna period beräknas utifrån den tillkommande kommunens kostnad för räddningstjänst. Efter infasningsperioden blir medlemsavgiften enligt samma modell som för befintliga medlemskommuner i RSG.

13.3 Driftbudget

Utfall 2020 är ett underskott mot budget på ca 1 300 tkr och beror bland annat på konsekvenser av pandemin där tillsyner och externa utbildningar inte kunde genomföras som planerat samt en besparingspost i budget på 600 tkr som motsvarar en hyreshöjning från kommunens Tekniska nämnd avseende Räddningstjänstens fastigheter. Även prognosen för 2021 visar på ett underskott motsvarande 600 tkr kopplat till besparingspost (underdimensionerad budget) samt ökade kostnader för personal och fordon.

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse Budget-Utfall
Taxor och avgifter	580	1265	685
Försäljning	1 045	20	-1 025
Hyresintäkter	209	157	-52
Övriga intäkter	243	14	-229
Summa Intäkter	2 077	1 456	-621
Personalkostnader	-9 262	-9 537	-275
Verksamhetskostnader	-1 215	-1 677	-462
Fastighetskostnader	-970	-1 054	-84
Övriga kostnader	-1 533	-1 339	194
Summa kostnader	-12 980	-13 607	-627

Tabell 9. Driftbudget och utfall 2020

13.4 Investeringar

(Tabell 10) visar utfall för 2021 och plan för investeringar 2022-2024. Fram till och med augusti 2021 har en mindre del räddningsmateriel köpts in i samband med inträdet i Västra Räddningsregionen. Upphandling av lastväxlare med tank är påbörjad.

Investeringar, tkr	Avskrivning	Bokslut 2020	Plan 2021	Budget 2021	Utfall aug-21	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Räddningsmateriel	5 år	191	250	250	68	250	250	250
Lastväxlare med tank	20 år		2 700	2 700	0			
Larmställ	5 år	506						
Inventarier	10 år					150		
Summa:		698	2 950	2 950	68	400	250	250

Tabell 10. Investeringar, utfall 2021 och plan 2022-2024

13.5 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna inom Herrljunga Räddningstjänst är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar. Investeringar som aktiveras som anläggningstillgång ska ha ett anskaffningsvärde över 1 prisbasbelopp samt en ekonomisk livslängd överstigande tre år.

Anläggningstillgångarna uppgår till ca 6 800 tkr.

Det totala restvärdet för fordon är ca 5 100 tkr. Avskrivningstiden är normalt 10 år för mindre fordon och 15 år för tyngre fordon.

13.6 Kommentar – Ekonomi

RSG:s medlemsavgift bygger på landareal och invånarantal vilket medför att Herrljunga kommuns relativt stora landareal blir en faktor som påverkar den simulerade och estimerade beräkningen av medlemsavgiften i RSG. Denna beräkning visar även att det blir relativt kostnadsneutralt för Herrljunga kommun att ansluta sig till RSG jämfört med kommunens kostnad för räddningstjänst idag.

De ekonomiska förutsättningarna för Herrljunga kommun att ansluta sig till RSG måste utredas ytterligare i samband med att RSG:s förbundsordning ses över vid en utökning av förbundet.

14 Rekommendation

Syftet med utredningen har varit att utreda om det finns förutsättningar för ett eventuellt medlemskap för Herrljunga kommun i RSG. Utredningen konstaterar att det finns förutsättningar att utvidga RSG med Herrljunga kommun. För att det ska bli en framgångsrik förbundsutökning gäller dock att det finns en samstämmig politisk vilja hos RSG:s medlemskommuner, RSG:s politiska ledning, samt hos den politiska kommunledningen i Herrljunga som signalerar en tydlig gemensam inriktning.

Det finns en trend i omvärlden som pekar i riktning mot större regioner både inom statliga myndigheter och kommuner och denna utveckling finns även inom organisering av räddningstjänst både i Sverige och i våra nordiska grannländer. Förändringar i omvärlden i kombination med ökande krav och utmaningar på kommunal räddningstjänst utifrån förändringar i lagstiftning, ökade nationella krav och skärpta krav på optimering av nyttjandet av de resurser som finns att tillgå talar för att en utvidgning av förbundet är rätt väg att gå både för RSG som organisation och för Herrljunga kommun.

Gemensam systemledning är redan etablerad mellan RSG och Herrljunga kommun och ett utökat förbund skulle på ett positivt sätt öka rådigheten och styrningen över den beredskap som finns inom det utökade förbundets område.

Räddningstjänsten i Herrljunga är välskött och kostnaden är till stor del strukturellt betingad. Kommunens yta är vidsträckt, samtidigt som invånarantalet är lågt sett till kommunens yta och godtagbara insatstider kräver minst befintlig beredskap. Räddningstjänstens relativa litenhet innebär att det finns få möjligheter att sänka kostnaderna men en mindre organisationen har ofta andra utmaningar exempelvis inom kompetensutveckling och redundans samt oftast högre kostnader för investeringar, utrustning och materiel kopplat till en lägre volym.

Utredningens slutsats är att det finns förutsättningar för Herrljunga kommun att bli medlemmar i RSG och för Herrljunga kommun handlar det framförallt om möjligheterna att kostnadseffektivt möta nya utmaningar och att långsiktigt säkerställa räddningstjänstens förmåga och kapacitet i kommunen.

När det finns en samstämmig politisk vilja så föreslås nästa steg bli en fördjupad utredning för att ta fram underlag inför beslut om att utöka RSG med Herrljunga kommun. Beslutsunderlaget bör bland annat tydliggöra de ekonomiska förutsättningarna för kommunen att ansluta sig till RSG.

RSG:s Förbundsordning kommer även att behöva uppdateras utifrån nytillkomna medlemmar.



KS § 35

DNR KS 44/2021 435

**Utredningsuppdrag gällande intresseanmälan i
Räddningstjänsten Storgöteborg****Sammanfattning**

Alla kommuner ska enligt lag (2003:778) ansvara för räddningstjänst inom kommunen. Den ändring av lag om skydd mot olyckor som riksdagen beslutade den 21 oktober 2020 innebär att bland annat att: statens och kommuners styrning av verksamheterna ska förstärkas och utvecklas, samverkan och samordning mellan kommunernas räddningstjänster ska utvecklas, kommunen ska ha ett ledningssystem för räddningstjänsten och en övergripande, ledning ska ständigt upprätthållas, tillsynen av och stödet till kommunernas arbete ska förstärkas och flyttas från länsstyrelserna till MSB. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ska under vissa förhållanden kunna prioritera och fördela extra resurser på nationell nivå.

Lagändringarna började gälla den 1 januari 2021 men kommunerna får dock till den 1 januari 2022 på sig för att uppfylla vissa av kraven. Föreslagna förändringar i lagstiftning och behov av förmåga att ställa om utifrån förändringar i omvärlden ökar kraven på en uthållig och långsiktig organisation med en kompetensbredd som är svår att upprätthålla i en mindre organisation. Alternativ till nuvarande driftsform är att driva räddningstjänsten via en gemensam nämnd för flera kommuner eller ansökan om medlemskap i ett existerande ett kommunalförbund. En kontakt föreslås därför tas med kommunalförbundet Räddningstjänsten Storgöteborg för att undersöka förutsättningarna för ett medlemskap.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2021-02-08

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen beslutar lämna in en intresseanmälan om medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänsten Storgöteborg.

Lennart Ottosson (Kv) föreslår att ärendet överlämnas till bygg- och miljönämnden för beredning.

Mats Palm (S) föreslår en ändring i form av att "Kommunstyrelsen beslutar lämna in en intresseanmälan om *deltagande i utredning till* kommunalförbundet Räddningstjänsten Storgöteborg."

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut med Mats Palms (S) ändringsförslag antas och finner att så sker.



Fortsättning KS § 35

Ordföranden frågar om Lennart Ottosons (Kv) förslag antas och finner att så inte sker.

Kommunstyrelsens beslut

1. Intresseanmälan om deltagande i utredning lämnas till kommunalförbundet Räddningstjänsten Storgöteborg.

Expedieras till: Räddningstjänsten Storgöteborg (RSG)

Reservation

Lennart Ottosson (Kv) reserverar sig till förmån för eget förslag.

GA

MP



Konsekvens- och riskanalys inför ändringar i verksamheten.

Analysen omfattar: Räddningstjänsten avdelningen/-enheten, Förvaltning: SB

Konsekvens- och riskanalys genomförd av:

- | | |
|----------------------------|---------------------------------------|
| 1. <u>Ljubisa Rankovic</u> | Befattning: <u>Förhandlingschef</u> |
| 2. <u>Bengt Sörqvist</u> | Befattning: <u>BRF</u> |
| 3. <u>Tomas Svantesson</u> | , Befattning: <u>Tf Räddningschef</u> |
| 4. Morgan Gunnarsson | Befattning: <u>Vision</u> |

Konsekvensanalys

A – PRECISERA DEN PLANERADE ÄNDRINGEN		
VAD består ändringarna av?	VAR ska ändringarna genomföras?	VILKA arbetstagare eller grupper blir berörda av förändringarna?
Ansöka om medlemskap i RSG	Räddningstjänsten Herrljunga kommun	BRF och Vision

**B – GÖR RISKBEDÖMNING (utifrån den planerade ändringen)**

	RISKER	RISKBEDÖMNING			ÅTGÄRD	KLART SENAST	ANSVARI G
		Sannolikhet ¹	Konsekvens ²	Bedömning ³			
1	Forcerat händelseförlopp, inte utrett externa parter.	stor	medel		Fortsatt med den politiska ledningen.	4/4 samt 2023	AG
2	Brister på information.	medel	medel		Konturering information från politik, Kommundirektör och Tf Räddningschef	Före 4/4	AG
3	Politikers motvilja att ta i beaktning personalens åsikter inför beslut.	stor	medel		Återkommande kontakt med politisk ledning	Före 4/4	AG

¹ Sannolikhet att risken inträffar. Ange efter skala liten, medel, stor eller mycket stor, se nedan bild.

² Konsekvens om risken inträffar. Ange efter skala liten, medel, stor eller mycket stor, se nedan bild.

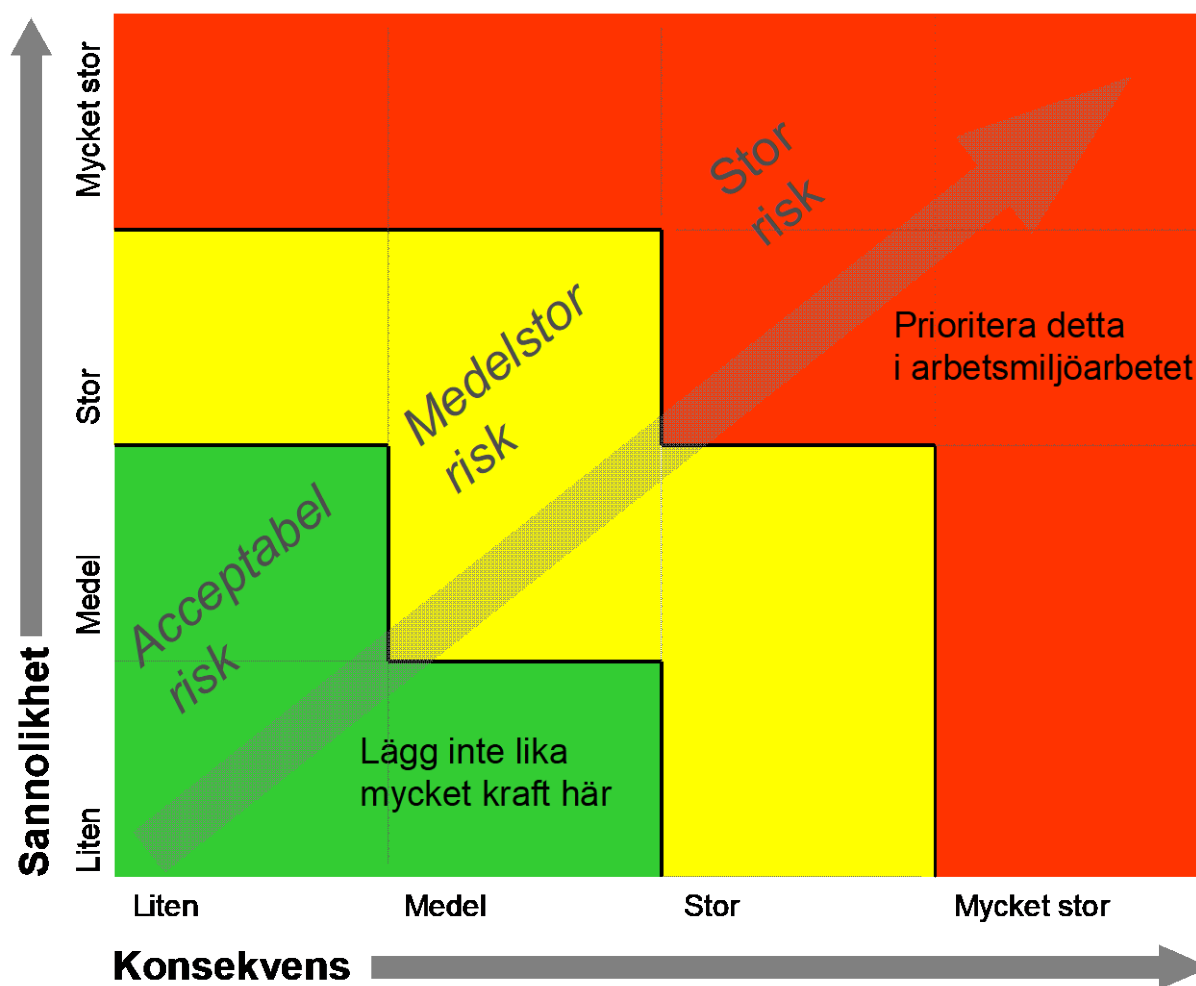
³ Sammanvägd bedömning av sannolikhet och konsekvens. Anges enligt **acceptabel**, **medelstor** eller **stor risk**, se nedan bild.



B – GÖR RISKBEDÖMNING (utifrån den planerade ändringen)

	RISKER	RISKBEDÖMNING			ÅTGÄRD	KLART SENAST	ANSVARI G
		Sannolikhet ¹	Konsekvens ²	Bedömning ³			
4	Beroende på den geografiska organisationen för räddningsregioner ser ut kan Herrljunga hamna som en "ö" mellan flera regioner.	stor	stor		RSG uppmanas att skriva avtal med närliggande kommunerna. Avvakta AVRFS beslut	pågående	AG
5	Rekryteringsbehov	stor	stor		Antagningskraven högre inom RSG vilket kan medföra att färre söker – svårare att få deltidsbrandmän att söka.	pågående	AG

Riskbedömning





C – ÅTGÄRDA

Vilka är de största riskerna med förändringen?

Rekrytering av deltidbrandmän.

Vilka åtgärder behöver genomföras för att eliminera dessa risker?

Återremitterar ärendet politiskt för att få mer information, kunskap och alternativ. Fördjupad utredning!



KS § 55

DNR KS 2023/69

Projektdirektiv Hemgården

Sammanfattning

En förstudie kring Hemgårdens fortsatta lokalanvändning genomfördes och slutredovisades våren 2022. Förstudien som genomfördes våren 2022 var en övergripande utredning utan detaljnivåer. Förstudiens uppdrag var att utreda vilka behov socialförvaltningen har av lokaler och vilka av dessa behov som kan inrymmas efter demensavdelningarna på Hemgården har flyttat till Hagen samt vilka ombyggnationer som kommer att krävas och medförande reinvesteringar. Förstudien visar att Hemgårdens lokaler klarar att inrymma alla de verksamheter som socialförvaltningen föreslagit och har behov av och därmed skulle i samband med budget 2023 beslutade kommunfullmäktige att bevilja socialnämnden investeringsmedel för ombyggnation av Hemgården fördelat på två år med 10,5 mnkr år 2024 och 10,5 mnkr år 2025.

Socialförvaltningen gjorde bedömningen att projekteringen behöver genomföras redan 2023 för byggstart 2024. Socialnämnden beslutade därför genom § 15/2023-01-31 att föreslå kommunfullmäktige att tidigare lägga projekteringen till 2023 med 800 tkr och till 2024 med 20,2 mkr i samband med årets budgetarbete.

Beslutsunderlag

Socialnämnden § 15/2023-01-31

Projektdirektiv daterad 2023-01-13

Förslag till beslut

Socialnämndens förslag till beslut:

- Socialnämnden föreslår att Kommunstyrelsen rekommenderar Kommunfullmäktige att tidigare lägga investeringen till 2023 med 800 tkr och 2024 med 20,2 mkr i samband med årets budgetarbete.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om socialnämndens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Investering om 800 tkr för projektering avseende ombyggnation hemgården tidigare läggs till 2023 och 20,2 mkr tidigare läggs till 2024 i samband med årets budgetarbete.

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Socialnämnden



SN § 15

DNR SN 2022/131

Projektdirektiv Hemgården

Sammanfattning

En förstudie kring Hemgårdens fortsatta lokalanvändning genomfördes och slutredovisades våren 2022.

Förstudien som genomfördes våren 2022 var en övergripande utredning utan detaljnivåer. Förstudiens uppdrag var att utreda vilka behov socialförvaltningen har av lokaler och vilka av dessa behov som kan inrymmas efter demensavdelningarna på Hemgården har flyttat till Hagen samt vilka ombyggnationer som kommer att krävas och medförande reinvesteringar.

Förstudien visar att Hemgårdens lokaler klarar att inrymma alla de verksamheter som socialförvaltningen föreslagit och har behov av och därmed skulle Hemgården bli en levande byggnad med varierad verksamhet även efter att demensavdelningarna flyttar ut till Hagen i Q3, 2023.

I samband med budget 2023 beslutade kommunfullmäktige att bevilja socialnämnden investeringsmedel för ombyggnation av Hemgården fördelat på två år med 10,5 mnkr år 2024 och 10,5 mnkr år 2025.

År 2023 står Hagens nya demenscentrum klart att ta i bruk då kommer förvaltningen att flytta alla demensplatser från Hemgården till Hagen. I samband med att Hagen etapp 1 är klar går projekteringen på Hagen över i Hagen etapp 2 som beräknas att starta hösten 2023. Denna projektering och byggstart är redan upphandlad och klar och behöver startas upp. Detta innebär för socialförvaltningen att daglig verksamhet jml LSS för funktionshindrade kommer att behöva flyttas till ut för att etapp 2 på Hagen skall kunna komma igång enligt plan och ekonomisk kalkyl.

Förvaltningen har då ingen annan möjlighet än att flytta daglig verksamhet till lokaler på Hemgården i avvaktan på att Hemgårdens ombyggnation startar upp för att tillskapa ändamålsenliga lokaler för målgruppen. Lokalerna för daglig verksamhet tillhör etapp 1 på Hemgården och kommer att påbörjas först.

Förvaltningen är också i behov av att omgående ta ytterligare en avdelning till somatisk vård i bruk på Hemgården. Det är idag kö till SÄBO för somatisk vård och för att klara kostnader inom hemtjänst och frigöra platser på vår korttidsenhet som idag beläggs av personer som väntar på SÄBO plats behöver projekteringen och ombyggnad komma igång 2023.

Bedömningen från förvaltningen är att projekteringen behöver genomföras redan 2023 för byggstart 2024 vilket Socialnämnden kommer att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna vilket innebär att 800 tkr från investeringen frigörs redan 2023 för projektering och att resterande investeringsbelopp tidigareläggs till 2024.



Fortsättning SN § 15

Beslutsunderlag

Projektdirektiv daterad 2023-01-05

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad till 2023-01-05

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Socialnämnden godkänner projektdirektivet
- Socialnämnden föreslår att Kommunstyrelsen rekommenderar Kommunfullmäktige att tidigarelägga investeringen till 2023 med 800 tkr och 2024 med 20,2 mkr i samband med årets budgetarbete.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Socialnämndens beslut

1. Socialnämnden godkänner projektdirektivet
2. Socialnämnden föreslår att Kommunstyrelsen rekommenderar Kommunfullmäktige att tidigarelägga investeringen till 2023 med 800 tkr och 2024 med 20,2 mkr i samband med årets budgetarbete.



Projektdirektiv

Projekt ombyggnation Hemgården



Projektbeskrivning:

En förstudie kring Hemgårdens fortsatta lokalanvändning genomfördes och slutredovisades våren 2022. Detta efter att Kommunfullmäktige beslutade i november 2020 att ge socialnämnden i uppdrag att utreda behov av reinvesteringar för att kunna hantera kommande behov av platser för somatisk vård på Hemgården (KF § 145/2020-11-1 7). Utifrån att beslut redan var fattat om att bygga Hagens demenscenter ville socialnämndens presidie då också att förvaltningen utredde vilka verksamheter utöver platser för somatisk vård som kan vara aktuella i Hemgårdens lokaler och behovet av därtill tillhörande reinvesteringar.

Förstudien som genomfördes våren 2022 var en övergripande utredning utan detaljnivåer. Förstudiens uppdrag var att utreda vilka behov socialförvaltningen har av lokaler och vilka av dessa behov som kan inrymmas efter demensavdelningarna på Hemgården har flyttat till Hagen samt vilka ombyggnationer som kommer att krävas och medförande reinvesteringar.

Förstudien visar att Hemgårdens lokaler klarar att inrymma alla de verksamheter som socialförvaltningen föreslagit och har behov av och därmed skulle Hemgården bli en levande byggnad med varierad verksamhet även efter att demensavdelningarna flyttar ut till Hagen i Q3, 2023.

Följande skall inrymmas i Hemgårdens lokaler efter ombyggnationen:

- Hemgårdens nuvarande 29 somatiska platser
- Utökning med 14 somatiska platser (två befintliga avdelningar tas i anspråk)
- Daglig verksamhet enligt LSS flyttar från Hagen (en befintlig avdelning tas i anspråk)
- Kontor för chefer
- Dokumentationsrum för omvårdnadspersonal och sjuksköterskor samt låsta läkemedelsförråd.
- Mötesrum
- Kontor och mötesrum för planerare hemtjänst och bemanning
- Befintliga hemtjänstgrupper Tätort och Landsbygd samt möjligheter om framtida behov skulle finnas av att inrymma hemtjänstens personal från Ljung.
- Omklädningsrum

Effektmål:

Projektet omfattar ombyggnadsytor på 1716 m2 LOA

Målet med projektet är att skapa:

- Ändamålsenliga lokaler för befintliga 29 somatiska platser samt ytterligare 14 somatiska platser
- Ändamålsenliga lokaler för daglig verksamhet LSS som är anpassade till målgruppen utifrån deras behov av en lugn, avgränsad och strukturera miljö.



- Ändamålsenliga lokaler för hemtjänsten med både omklädningsrum, dokumentationsrum, mötesrum mm.
- Ändamålsenliga lokaler för kontor
- Ett levande Hemgårdens där all yta används till kommunal verksamhet.
- Ett SÄBO som lever upp till en god standard och som lever upp till de miljö- och ventilationskrav som ställs på verksamheten samt säkerställer en god arbetsmiljö för både boende, brukare och personal.
- Egen ambition på ett högre brandskydd i befintliga lokaler som kan möta verksamhetens utveckling och flexibilitet i framtiden .
- Entréer utformas välkomnande

Projektmål:

Projektmål

- Nya ytskikt på väggar, golv och tak i ombyggnadsytor som motsvarar dagens standard. Ytskikt kan som alternativ till utbyte – renoveras.
- Akustikåtgärder i lokalerna som skall användas av daglig verksamhet LSS samtliga utrymmen till dagens standard.
- Befintlig elinstallation uppdateras till dagens standard.
- Väl placerade städutrymmen för aktuella städmaterial.
- Nya material väljs med stor hänsyn till städbarhet, hög slitageförmåga, tillgänglighet och god hållbarhet.
- Ytor utformas med hög tillgänglighet
- Sprinklersystem skall installeras, saknas idag (hanteras i annat projekt av samhällsbyggnadsförvaltningen men sker parallellt)

Uppföljning:

Projektet som helhet redovisas till styrgrupp enligt styrgruppens beslutade mötesplan.

Styrgruppen redovisar projektets gång löpande till socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnd, samt avger slutrapport till respektive nämnd efter projektets slut.

Ekonomi följs upp tillsammans med controller och rapporteras till nämnd i samband med delår och årsredovisning, samt vid projektets slut. Styrgruppen får löpande rapportering vid styrgruppsmötet om det ekonomiska läget.



Styrgrupp

Till projektets styrgrupp utses:

Socialchef

Verksamhetschef vård- och omsorg

Verksamhetschef socialt stöd

Projektledare från socialförvaltningen som ansvarar för flytt av brukare Hagen/Hemgården

Projektledare samhällsbyggnadsförvaltningen

Fastighetschef

Sammanställande är projektledare från samhällsbyggnadsförvaltningen.

Styrgruppen träffas i enlighet med styrgruppens eget beslutade mötesplan.

Projektledarens befogenheter/avgränsningar:

Projektledaren kan sammankalla referensgrupp för projektet i den omfattning som projektledaren finner nödvändigt för ändamålet. Referensgruppens sammansättning beslutas av styrgrupp.

Projektledaren har i övrigt tillgång till förvaltningarnas personal i den omfattning som projektledaren behöver för att kunna leda projektet.

Projektledare har befogenhet att fatta nödvändiga metodval för att driva projektet.

Projektledare skall samråda nödvändiga beslut gällande material och färgval med styrgruppens projektledare från socialförvaltningen som ansvarar för flytt av brukare Hagen/Hemgården.

Styrgruppen beslutar om projektets etapper och i vilken ordning renoveringen ska ske.

Styrgrupp ansvarar att projektet hanteras inom investeringsram.

Projektets avgränsningar:

- Fasader, fönsterbyten, utvändiga, utvändiga markarbeten som ej återfinns på ritningsförslag samt befintliga tak omfattas ej av förstudien. Dock kommer planerade underhåll enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande.
- Hissar
- Införandet av sprinklersystem i hela byggnaden utifrån brandsäkerhet. Kommer enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande. Renovering av redan befintliga avdelningar som inte berörs av projektet. Kommer enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande. Enhetligt golv i hela byggnaden. Kommer enligt underlag från fastighetsenheten utföras i samband med projektets genomförande.

-

**Tidsmässiga förutsättningar:**

Här anges när projektering kan påbörjas och när tillträde för genomförandet kan ske. Även den önskade tidpunkten för överlämningen av projektet till verksamheten (tas fram i samråd med projektledaren).

Projektering

Start Q2/Q3 2023, inklusive programprojektering och projektering av VVS, el

Upphandling

Startar under Q4 2023

Start byggnation

Q1 2024

2024 Byggnation

Byggtid ca sju- åtta månader 2024-01-01-2024-08-31

Etapper inom projektet beslutas av styrgrupp

Slutbesiktning Q4 2023

Ekonomiska förutsättningar:

Utifrån den förstudie som är gjord beräknas att hela den beslutade investeringen om 21 mkr nyttjas. Reservation finns kring kostnaden då byggpriser och inflation har gått upp sedan förstudien och kostnadsberäkningen genomfördes. Byggprisindex låg i slutet på 2022 på drygt 15 % vilket för projektet skulle innebära en merkostnad om 3,3 mkr. Utöver det kommer extra driftkostnader i form av framförallt byggstäd. Personalkostnader för befintlig personal som medverkar i projektet i form av styrgrupp, referensgrupp eller liknande kommer inte att belasta projektkostnaderna.

Investeringen är beslutad av KS att ske över 2 år med om en kostnad om 10,5 mkr 2024, 10,5 mkr 2025. Behovet finns av att få ett startbesked redan 2023 för att kunna påbörja projektet 2023 med projektering och upphandling under våren och start för ombyggnationer 2024. Beslutade investeringsmedel behöver därför frigöras med 800 tkr redan 2023 och resterande del av investeringen 2024.



Kalkyl för projektet framtagen i förstudien:

2022-02-03

sid 1 (2)

KOSTNADSBEDÖMNING

Hemgården, Herrljunga kommun

Ombyggnad och renovering äldreboende

Underlag: Förstudien 2021-11-17, Dahrén arkitekter AB

Ombyggnad/renovering omfattning enl. planritningar "Underlag kalkyl 2022-02-03"

	Yta BTA	Kostnad kr/ kvm	S:a
Ombyggnad			
Ombyggnad (större ombyggnad inkl bygg, el/tele, VS, V, Styr)	1160	15000	17 400 000
Ombyggnad delsumma			17 400 000
Renovering			
Renovering - Lätt renov - ytskikt+undertak+vent+el	230	6000	1 380 000
Renovering delsumma			1 380 000
Renovering enkel			
Renovering enkel - Endast ytskikt + undertak	326	2000	652 000
Renovering enkel delsumma			652 000
Summa			19 432 000
Oförutsedda kostnader (ÄTA) 8%			1 554 560
Summa inkl. 8% påslag för oförutsedda kostnader			20 986 560

Följande ingår EJ i kostnadsbedömning

Ombyggnad/renovering av EJ markerade ytor i planritning "Underlag kalkyl"	Lös inredning
Utbyte av dörrar och fönster i fasad	Ökad produktionskostnad för etapp
utförande	
Utemiljö	Nya parkeringsplatser
Endast ombyggnad av ventilation/nya aggregat för ombyggnadsdelar	



Projektdirektiv

Datum: 2023-01-13

Beställande förvaltning: Socialnämnden

Diarienummer: SN 2022/131

Upprättad av: Sandra Säljö, Socialchef

Sida **7** av **7**

Projektledare: Caroline Fridén

Underskrifter:

Projektdirektivet skrivs under av beställande förvaltningschef samt samhällsbyggnadschef

Beställare

Uppdragstagare

Datum:

Datum:

Sandra Säljö
Socialchef

Emil Hjalmarsson
T.f Samhällsbyggnadschef



KS § 59

DNR KS 2023/92

Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag 2023**Sammanfattning**

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda medborgarförslag. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Medborgarförslag om att nyttja Heleanders källa som resurs inom krisberedskap
- Medborgarförslag ishall i Herrljunga.
- Medborgarförslag om fler allmänna platser för ungdomar.
- Medborgarförslag om fritidsgård för äldre ungdomar.
- Medborgarförslag om ungdomscafé.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2023 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2023 läggs till handlingarna.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



Redovisning av ej färdigberedda medborgarförslag 2023

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning skall kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda medborgarförslag. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Medborgarförslag om att nyttja Heleanders källa som resurs inom krisberedskap
- Medborgarförslag ishall i Herrljunga.
- Medborgarförslag om fler allmänna platser för ungdomar.
- Medborgarförslag om fritidsgård för äldre ungdomar.
- Medborgarförslag om ungdomscafé.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-03-01.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige att lägga redovisningen av ej färdigberedda medborgarförslag under våren 2023 till handlingarna.

Mirjana Lind
Kansliassistent

Expedieras till: Kommunfullmäktige



Ej färdigberedda medborgarförslag per den 1 mars 2023

- Medborgarförslag om att nyttja Heleanders källa som resurs inom krisberedskap
Inkom 2022-10-03 från Britt-Marie Berggren Diarienummer KS 227/22
(KS/KF beslut 221018)
- Medborgarförslag ishall i Herrljunga
Inkom 2022-06-08 från Inge Bertilsson Diarienummer KS 175/22
(KS/KF beslut 220621)
- Medborgarförslag om fler allmänna platser för ungdomar
Inkom 2022-02-23 från Elin Jakobsson Smedelind Diarienummer KS 72/22
(KS/KF beslut 220321) åter KS/KF230206
- Medborgarförslag om fritidsgård för äldre ungdomar
Inkom 2022-02-23 från Emilia Lundin Diarienummer KS 71/22 (KS/KF beslut 220321)
åter KS/KF230206
- Medborgarförslag om ungdomscafé
Inkom 2022-02-23 från Sanna Källström Diarienummer KS 67/22 (KS/KF beslut 220321)
åter KS/KF230206



KS § 60

DNR KS 2023/92

Redovisning av ej färdigberedda motioner 2023

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda motioner. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Motion angående handikapparkering vid kommunhusets caféparkering.
- Motion om att stötta kommunens lantbrukare.
- Motion om tillgänglighetsanpassad badplats.
- Motion gällande införande av sensorstyrda kranar.
- Motion om ungdomsgård i Ljung
- Motion om arbetsskor för vårdpersonal.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad den 2023-03-01

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige lägger redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2023 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2023 läggs till handlingarna.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



Redovisning av ej färdigberedda motioner 2023

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning skall kommunstyrelsen i april varje år redovisa ej färdigberedda motioner. Följande medborgarförslag återstår att bereda:

- Motion angående handikapparkering vid kommunhusets caféparkering.
- Motion om att stötta kommunens lantbrukare.
- Motion om tillgänglighetsanpassad badplats.
- Motion gällande införande av sensorstyrda kranar.
- Motion om ungdomsgård i Ljung
- Motion om arbetsskor för vårdpersonal.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-01.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige lägger redovisningen av ej färdigberedda motioner under våren 2023 till handlingarna.

Mirjana Lind
Kansliassistent

Expedieras till: Kommunfullmäktige



Ej färdigberedda motioner per den 1 mars 2023

- Motion angående handikapparkering vid kommunhusets caféparkering
Inkom 2022-12-12 från Ove Severin (KD) Diarienummer 286/22
(KS/KF beslut 221212&221215)
- Motion om att stötta kommunens lantbrukare
Inkom 2022-03-18 från Johnny Carlsson (C) Diarienummer 101/22
(BMN/KF beslut 220321)
- Motion om tillgänglighetsanpassad badplats
Inkom 2022-03-09 från Anette Rundström (S) Kitty Andersson (S)
Diarienummer 91/22 (KS/KF beslut 220321)
- Motion gällande införande av sensorstyrda kranar
Inkom 2022-02-02 från Kitty Andersson (S), Anette Rundström (S)
Diarienummer 41/22 (TN/KF beslut 220221)
- Motion om ungdomsgård i Ljung
Inkom 210816 från Mats Palm (S) Diarienummer KS 168/21 (KS/KF beslut 210920)
- Motion om arbetsskor för vårdpersonal
Inkom 210610 från Mats Palm (S) och Björn Wilhelmsson (S)
Diarienummer KS 149/21 (SN/återremiss KF beslut 211025)



KS § 53

DNR KS 2022/147

Rapportering ej verkställda beslut per 2022-12-31**Sammanfattning**

Socialnämnden ska till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap 1 § socialtjänstlagen (SoL) och 9 § lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Socialnämnden ska även rapportera gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Totalt antal rapporter för fjärde kvartalet är 26 varav åtta är verkställda/avslutade av annan orsak.

Kvarstående 18 rapporter gäller övervägande insatserna: kontaktperson (åtta ärenden), kontaktfamilj och korttidsvistelse (fyra respektive två ärenden). Arbetet pågår hela tiden i sökandet efter familjer och personer intresserade av uppdrag. Intresseanmälan via e-tjänst för kontaktfamilj tas upp på nytt, informationen på hemsidan ses över. Dokumentation hos handläggare och utförare behöver förbättras, gällande exempelvis vad som orsakar fördröjning, vad som görs under väntetiden, insatser i väntan på verkställighet – inspektionen för vård och omsorg (IVO) har här förfinat rapporteringsmallarna vilket innebär att tydlig information behöver framgå i dokumentation inför rapporteringarna. Socialförvaltningen har ett uppdrag från socialnämnden om att göra en fortsatt analys och tänkbara åtgärder för att ytterligare förbättringar med att korta ner väntetid till verkställighet av beslut gällande insatsen kontaktperson. Arbetet sker under våren 2023.

Socialnämnden beslutade genom § 10/2023-01-31 att föreslå kommunfullmäktige att lägga rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per 2022-03-31 till handlingarna.

Beslutsunderlag

Socialnämnden § 10/2023-01-31

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per den 2022-12-31

Förslag till beslut

Socialnämndens förslag till beslut:

- Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att lägga rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per 2022-12-31 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om socialnämndens förslag till beslut antas och finner att så sker.



Fortsättning § 53

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per 2022-12-31 läggs till handlingarna.

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Revisorerna



SN § 10

DNR SN 2022/32

Rapportering ej verkställda beslut kvartal 4**Sammanfattning**

Socialnämnden ska till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Socialnämnden ska även rapportera gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Denna rapporteringsskyldighet regleras i 16 kap 6 h § SoL och 28 h § LSS. Anledning till ej verkställda beslut är oftast bristande resurser. Med resurser avses t.ex. en fysisk person när det gäller insatsen kontaktperson, en ledig lägenhet när det gäller insatsen särskilt boende eller en plats på korttidsboende/familj om insatsen är korttidsvistelse enligt LSS.

Generellt gällande verkställighet av kontaktpersoner, kontaktfamiljer etc. kan sägas att där uppdrag bygger på frivillighet och uppdragstagares lämplighet, att finna uppdragstagare som matchar brukares behov och där det även bör finnas en personkemi, där kan det vara en utmaning att kunna verkställa beslutade insatser inom skälig tid. Informationen på hemsidan är uppdaterad och elektronisk intresseanmälan finns. Annonsering i dagspress och sociala medier är andra informationsvägar i rekryteringsprocessen.

Totalt antal rapporter för fjärde kvartalet är 26 varav åtta verkställda/avslutade av annan orsak. Kvarstående 18 rapporter gäller övervägande insatserna:

- kontaktperson – åtta ärenden
- kontaktfamilj och korttidsvistelse – fyra respektive två ärenden

Något färre rapporter ej verkställda beslut sedan föregående kvartal.

Äldreomsorg

Två beslut om särskilt boende som inte har verkställts. I båda dessa ärenden har den enskilde har fått flera erbjudanden men tackat nej. Att personer tackar nej till kommunens erbjudanden rapporteras till IVO. Två beslut om kontaktperson ännu ej verkställda.

Individ och familjeomsorg

Flertalet beslut om insatser som ej verkställts gäller främst kontaktfamilj och kontaktperson. Typ av insats som bygger på frivilligas intresse och lämplighet för ett sådant uppdrag. Väntetiden är ganska lång för vissa individer upp till över ett år i vissa fall.



Fortsättning SN § 10

LSS

För fjärde kvartalet 2022 är det tre ärenden som är ej verkställda vid rapporteringstillfället. De nu aktuella ej verkställda besluten gäller kontaktperson och korttidsvistelse. Två beslut togs i januari, vilket innebär att väntetiden har dragit ut, medan ett beslut är taget under juni månad.

Övrigt

Arbete pågår hela tiden i sökandet efter familjer och personer intresserade av uppdrag. Intresseanmälan via e-tjänst för kontaktfamilj tas upp på nytt, informationen på hemsidan ses över.

Dokumentation hos handläggare och utförare behöver förbättras, gällande t.ex. vad som orsakar fördröjning, vad som görs under väntetiden, insatser i väntan på verkställighet – IVO har här förfinat rapporteringsmallarna vilket innebär att tydlig information behöver framgå i dokumentation inför rapporteringarna. Innan tidsbegränsade beslut går ut ska handläggare/delegat fatta nytt beslut fortsatt, tidsbegränsat eller avslutat vilket brister emellanåt. Att dokumentera när ett beslut är verkställt är grunden till hela vår rapporteringsskyldighet enligt lagstiftning.

Förvaltningen har ett uppdrag från nämnden om att göra en fortsatt analys och tänkbara åtgärder för att ytterligare förbättringar med att korta ner väntetid till verkställighet av beslut gällande insatsen kontaktperson. Arbetet sker under våren 2023.

En förteckning på de rapporterade ej verkställda besluten lämnar SAS varje kvartal, till berörda enhetschefer inom respektive område, som ett stöd till kontroll på nuläget och bättre kunna förbereda sig på i enskilda ärenden och följa upp, dokumentera, inför varje kvartalsrapportering.

Beslutsunderlag

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per den 2022-12-31

Tjänsteskrivelse daterad 2023-01-12

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att lägga rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per 2023-12-31 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.



Fortsättning SN § 10

Socialnämndens beslut

1. Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att lägga rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS per 2023-12-31 till handlingarna.

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Revisorerna

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut¹ enligt SOL och LSS 2022-12-31

SOCIALTJÄNSTLAGEN – SOL

Äldreomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verk/avs. ²
Särskilt boende	2021-04-14	2021-10-27	Vuxen	Kvinna	2022-11-10
Kontaktperson			Vuxen	Kvinna	
Kontaktperson	2022-03-18		Vuxen	Kvinna	
Särskilt boende	2022-06-20		Vuxen	Kvinna	
Särskilt boende	2022-07-13		Vuxen	Kvinna	

Funktionshinderomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verk/avs.
----------------	------------------	-------------------	---------	-----	-----------

Individ och familjeomsorg

Typ av bistånd	Datum för beslut	Datum för avbrott	Individ	Kön	Verks/avs.
Kontaktfamilj	2021-07-19	2021-12-28	Ungdom	Flicka	2022-12-12
Kontaktfamilj	2021-09-01		Ungdom	Pojke	
Kontaktfamilj	2021-11-22		Ungdom	Flicka	2022-10-06
Kontaktfamilj	2021-12-21		Ungdom	Flicka	2022-10-06
Kontaktperson	2021-12-23		Ungdom	Pojke	2022-06-01
Kontaktfamilj			Ungdom	Pojke	
Kontaktperson	2022-01-13		Ungdom	Flicka	2022-09-08
Kontaktfamilj	2022-04-05		Ungdom	Pojke	
Kontaktperson	2022-04-06		Ungdom	Flicka	2022-10-04
Kontaktperson	2022-04-13		Ungdom	Pojke	2022-11-10
	2022-05-09		Ungdom		
	2022-05-09		Ungdom		
Kontaktperson	2022-06-28		Ungdom	Flicka	
Kontaktperson	2022-06-28		Ungdom	Pojke	
Familjebehandlare	2022-07-15		Ungdom	Flicka	
Kontaktperson	2022-07-18		Ungdom	Flicka	
Kontaktperson	2022-07-31		Ungdom	Flicka	

¹ Beslut är, per definition, verkställda om verkställighet har skett inom 3 (tre) månader från beslutsdatum.

² Datum för verkställt beslut eller avslutat av annan orsak vid datum för rapportering till Inspektionen för vård och omsorg, IVO.



2023-01-12

LAG OM STÖD OCH SERVICE TILL VISSA FUNKTIONSHINDRADE – LSS***Handikappomsorg***

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verks/avs.</u>
Kontaktperson	2022-01-26		Ungdom	Pojke	
Korttidsvistelse	2022-01-26		Ungdom	Pojke	
Kontaktperson	2022-06-08		Vuxen	Man	2022-12-12
Korttidsvistelse	2022-06-09		Ungdom	Flicka	

I tjänsten

Heléne Backman Carlsson
SAS/Kvalitetssamordnare



KS § 65

DNR KS 2023/127

**Förflyttning av ansvar gällande räddningstjänsten från
samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen****Sammanfattning**

Räddningstjänsten i Herrljunga har historiskt varit placerad i tidigare bygg- och miljönämnden. Efter politisk omorganisation ligger Räddningstjänsten idag placerad under samhällsbyggnadsnämnden. Detta har varit naturligt under den tid då räddningstjänsten varit en helt egen internkommunal angelägenhet.

Då räddningstjänsten nu går mot en process att ingå i något räddningstjänstförbund, anser kommunstyrelsens presidie att det är lämpligt att räddningstjänsten placeras under kommunstyrelsen. Dialoger med, och deltagande i förbund, utgår i förbund och kommuner från kommunstyrelserna. Även i Herrljungas fall, då dialoger kan komma att inledas i närtid, är det till fördel att en sådan dialog kan föras utifrån ett kommunstyrelseperspektiv.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2023-03-03

Förslag till beslut

Presidiets förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att uppdra åt Kommunstyrelsen att presentera förslag till reglementen där Herrljunga Räddningstjänst placeras under kommunstyrelsens förvaltning.
- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att uppdra åt Kommunstyrelsen att återkomma med ett sådant reglementsförslag till Kommunfullmäktiges sammanträde den 8:e maj 2023

Beslutsgång

Ordföranden frågar om presidiets förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunstyrelsen uppdras presentera förslag till reglementen där Herrljunga räddningstjänst placeras under kommunstyrelsens förvaltning.
2. Kommunstyrelsen uppdras att återkomma med ett förslag på reglemente till kommunfullmäktiges sammanträde den 8 maj 2023.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



Räddningstjänstens politiska hemvist

Sammanfattning

Räddningstjänsten i Herrljunga har historiskt varit placerad i tidigare Bygg och Miljönämnden. Efter politisk omorganisation ligger Räddningstjänsten idag placerad under Samhällsbyggnadsnämnden. Detta har varit naturligt under den tid då Räddningstjänsten varit en helt egen intern-kommunal angelägenhet.

Då Räddningstjänsten nu går mot en process att ingå i något räddningstjänst-förbund, är det därav lämpligt att Räddningstjänsten placeras under Kommunstyrelsen.

Dialoger med, och deltagande i förbund, utgår i förbund och kommuner från Kommunstyrelserna. Även i Herrljungas fall, då dialoger kan komma att inledas i närtid, är det till fördel att en sådan dialog kan föras utifrån ett Kommunstyrelse-perspektiv.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2023-03-01

Presidiets förslag till beslut

- Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att uppdra åt Kommunstyrelsen att presentera förslag till reglementen där Herrljunga Räddningstjänst placeras under Kommunstyrelsens förvaltning.
- Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att uppdra åt Kommunstyrelsen att återkomma med ett sådant reglementes-förslag till Kommunfullmäktiges sammanträde den 8:e maj 2023

Mats Palm (S)
Ordförande
kommunstyrelsen

Emma Blomdahl
Wahlberg (C)
1:e vice ordförande
kommunstyrelsen

Gunnar Andersson (M)
2:e vice ordförande
kommunstyrelsen



Bakgrund

Under slutet av 2021 och under hela 2022 har olika dialoger varit pågående med omkringliggande räddningstjänst-förbund.

Dessa dialoger har varit såväl formella som informella. Gemensamt för dessa har dock varit att de hållits inom kretsen av tjänstepersoner och politiker från Kommunstyrelser och dess förvaltningar.

Då omfattningen för Räddningstjänsten i vårt förändrade säkerhetspolitiska läge har ökat, berör idag Räddningstjänsten ett större område än vad som ursprungligen berört LSO. Då avtal med och om anslutning till räddningstjänst-förbund berör olika delar av den kommunala verksamheten, är det därav lämpligt om en sådan process och ett sådant ägandeskap, utgår från Kommunstyrelsen och dess förvaltning.

Bedömning av måluppfyllelse

Organisatorisk förändring bedöms förstärka Herrljungas möjlighet att uppfylla sina mål gällande långsiktig utveckling inom ansvarsområdet.

Ekonomisk bedömning

Budget och budgetansvar följer med organisationen i oförändrad omfattning.

Bedömning av bidrag till digital utveckling

Denna påverkan är initialt svår att bedöma effekterna av.

Juridisk bedömning

Aktiviteten ligger inom den kommunala kompetensen.

Miljökonsekvensbeskrivning

Initialt ej aktuellt.

FN:s barnkonvention

Ej aktuellt i detta ärende.

Jämställdhetsbeskrivning

Initialt ingen påverkan. I en förlängning kan det innebära nya eller utökade möjligheter för det underrepresenterade könet.

Samverkan

Samverkas inom ramen för Samverkansavtal och med externa fackliga organisationer.



KS § 64

DNR KS 2023/118

Uppdrag att utreda formerna för medborgarförslag

Sammanfattning

Alla som är folkbokförda i Herrljunga kommun kan lämna medborgarförslag. För att bredda det demokratiska engagemanget och möjliggöra delaktighet för förslagställandet, bör formerna för denna delaktighet utredas. Kommunstyrelsens presidie föreslår därför att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda formerna för ett inkluderande sätt att nominera medborgarförslag för fortsatt handläggning och beredning.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2023-03-07

Förslag till beslut

Presidiets förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslår att Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda formerna för ett inkluderande sätt att nominera medborgarförslag för fortsatt handläggning och beredning.

Emma Blomdahl Wahlberg (C) bifaller presidiets förslag till beslut.

Ingemar Kihlström (KD) bifaller presidiets förslag till beslut.

Andreas Johansson (M) bifaller presidiets förslag till beslut.

Magnus Jonsson (V) bifaller presidiets förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om presidiets förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda formerna för ett inkluderande sätt att nominera medborgarförslag för fortsatt handläggning och beredning.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



Uppdrag att utreda formerna för medborgarförslag

Sammanfattning

Alla som är folkbokförda i Herrljunga kommun kan lämna medborgarförslag. För att bredda det demokratiska engagemanget och möjliggöra delaktighet för förslagställandet, bör formerna för denna delaktighet utredas.

Beslutsunderlag

Beslut i Fullmäktige som möjliggör medborgarförslag (Arbetsordning för kommunfullmäktige)

Presidieskrivelse från kommunstyrelsen 2023-03-07

Presidiets förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda formerna för ett inkluderande sätt att nominera medborgarförslag för fortsatt handläggning och beredning.

Mats Palm (S)
Ordförande
kommunstyrelsen

Emma Blomdahl
Wahlberg (C)
1:e vice ordförande
kommunstyrelsen

Gunnar Andersson (M)
2:e Vice ordförande
kommunstyrelsen

Expedieras till:
För kännedom
till:



Bakgrund

Herrljunga kommun har ett flertal år haft möjligheten för medborgare att lämna in Medborgarförslag. Dessa förslag bereds och handläggs utan föregående bedömning. Detta medför i vissa fall att en del förslag är ständigt återkommande eller helt utan reell förankring. En digital möjlighet till stödjande nominering skulle indikera vilka förslag som är motiverade att gå vidare med. Handläggningen av Medborgarförslag drar samma mängd av utredningskapacitet, utan relation till förslagens kvalitet.

Med möjligheten till stödjande nominering, skulle även det inkluderande och demokratiska värdet öka. Fler skulle ha chansen att påverka vilka förslag som går vidare till handläggning och utredning. Medan vissa förslag utan stöd, skulle bli utan vidare utredning.

Bedömning av måluppfyllelse

1. Den demokratiska möjligheten skulle öka.
2. Det skulle innebära en utveckling av vår digitala bukett av publikt deltagande.
3. Det skulle kunna öppna möjligheter för ytterligare digitala möjligheter till andra digitala samtal och samverkansformer.

Remiss

Inte aktuellt.

Ekonomisk bedömning

Troligen kostnadsneutralt.

Bedömning av bidrag till digital utveckling

Processen bedöms öka vår möjlighet till digital samverkan ytterligare.

Juridisk bedömning

Inte aktuellt.

Miljökonsekvensbeskrivning

Inte aktuellt.

FN:s barnkonvention

Inte aktuellt.

Jämställdhetsbeskrivning

Inte aktuellt.

Samverkan

Inte aktuellt.

Motion om markreservation och eventuell avyttring

Några lokala eldsjälar i kommunen har presenterat en vision om att bygga en ishall och en ny multihall i Herrljunga kommun. Tänkt placering är området mellan ringvägen och sporthallen. Dessa två hallar skulle tillsammans med befintliga anläggningar kraftigt öka kommunens attraktionskraft, inte minst för barnfamiljer. Hallarna skulle även bidra positivt till befintlig skolverksamhet och föreningsliv eftersom båda upplever en brist på bokningsbara tider.

De nya hallarna skulle också öka attraktionskraften för elever till gymnasieskolan, såväl för ungdomar från kommunen som för elever från andra kommuner.

Om visionerna realiseras skulle det vidare bidra till att göra det möjligt att på ett konkret sätt dra nytta av Herrljungas unika läge som gör det möjligt att ta sig hit på ett klimatsmart sätt från stora delar av regionen. Multihallen är tänkt att kunna användas för såväl idrottsturneringar som andra evenemang och arrangemang. Fler människor skulle genom detta få en möjlighet att konkret uppleva fördelarna med att bo i Herrljunga kommun. Något som på längre sikt kan bidra till kommunens ambition att växa genom ökat antal invånare. Detta skulle, förutom att generera ytterligare skattebetalare, bidra till ett större underlag av arbetskraft och konsumenter som gynnar överlevnad och tillväxt av lokala och nya företag i kommunen.

Vad som gör visionerna extra intressanta är att eldsjälarna är långt framme när det gäller en lösning för hur hallarna kan finansieras och drivas utan att det kostar skattebetalarna, det vill säga kommunen, någonting.

Mot bakgrund av detta vill vi härmed föreslå att beslut tas om att villkora en option om förvärv av nödvändig mark förutsatt att man kan presentera en lösning för:

- Hur bygget ska finansieras
- Hur driften ska finansieras
- Hur parkeringsmöjligheter ska lösas
- Hur byggnationen kan hanteras inom ramen för plan- och bygglagen
- Hur man hanterar fysiska hinder som närhet till ringvägen och annan infrastruktur (t.ex. fjärrvärmeledningar under byggnaderna).
- Att det finns en bred uppslutning från föreningslivet och lokalbefolkningen

Markreservationen bör göras under en period av 1-3 år, om ingen lösning på ovanstående punkter presenterats innan dess bör den lösas upp och kommunen är då fri att använda marken på annat sätt.

2023-03-17

Moderaterna Herrljunga



Gunnar Andersson

Kristdemokraterna Herrljunga



Ove Severin

SAMFOND NR 3

Org.nr 866601-7531

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 2022

Meddelande 1

Samfond nr 3

Org.nr 866601-7531

Förvaltningsberättelse

Samfond Nr 3 bildades 1980, genom ett permutationsbeslut av kammarkollegiet. 2 allmännyttiga donationsfonder sammanslogs med följ. villkor: 10% av avkastningen skall tillföras kapitalbehållningen, för att säkerställa fondens realvärde. 90% av avkastningen disponeras av kommunstyrelsen, som också har beslutanderätt om avkastningens fördelning. Styrelsen skall så långt som möjligt beakta donationernas ursprungliga destinärskrets.

Samfundens kapital år 1982 var 40 400:-.

Det aktuella marknadsvärdet av Robur Bas 50 (fd Mixfond) uppgår per 2022-12-31. 64 363 kr

Aktuell anskaffningsutgift enligt årsbesked från Swedbank uppgår per 2022-12-31: 37 454 kr

Utdelningsbart 2022-12-31: 2 888 kr

RESULTATRÄKNING		Utdelnings- bart	Summa	2022	2021
Verksamhetens kostnader					
Utdelade anslag		-101 450	-101 450	-10 000	-20 000
Resultat före finansiella poster			-101 450	-10 000	-20 000
Utdelning Robur Bas Mix fond		52 566	58 407		9 896
Värdeförändring Robur Bas Mix fond		51 772	57 524	-13 070	12 574
Utdelningsbart	Redovisat resultat	2 888	14 481	-23 070	2 470
BALANSRÄKNING				22-12-31	21-12-31
<u>Tillgångar</u>					
Omsättningstillgångar					
Robur Bas 50 (fd Mix fond)				37 454	43 339
Summa Tillgångar				37 454	43 339
<u>Skulder o Eget kapital</u>					
Eget Kapital					
Fondkapital		IB		60 524	40 869
Årets resultat				-23 070	2 470
Summa Eget Kapital				37 454	43 339
Kortfristiga Skulder					
Skuld Herrljunga Kommun					
Summa Kortfristiga Skulder					
Summa Skulder o Eget kapital		UB		37 454	43 339
Marknadsvärde					
				64 363	87 433

Meddelande 1

Samfond nr 3
Org.nr 866601-7531

Herrljunga 2023 - -



Gunnar Andersson
Kommunstyrelsens ordförande
tom 20221231

Min revisionsberättelse har avgivits 2023 - 02 27



Av kommunfullmäktige utsedd revisor

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SAMFOND 3(866601-7531)

Jag har granskat årssammanställningen, räkenskaperna samt förvaltningen för räkenskapsåret 2022. Granskningen har utförts enligt god revisionssed.

Årssammanställningen har upprättats enligt stiftelselagen.

Herrljunga 2023-02-27



Göte Olsson

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr 556637-5746

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nossan Förvaltningsaktiebolag för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Nossan Förvaltningsaktiebolag för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

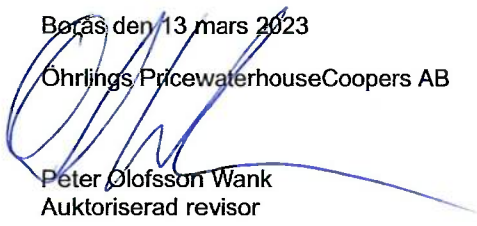
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Borås den 13 mars 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Års- och
koncernredovisning 2022
Nossan
Förvaltningsaktiebolag
556637-5746

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Ekonomisk redovisning.....	7
Noter.....	14
Underskrifter.....	24
Revisionsberättelse.....	25
Granskningsrapport.....	26

Styrelsen och verkställande tjänsteperson avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Mål med verksamheten

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska samordna och kontrollera att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas enligt ägardirektiv och kommunala mål, och skapa möjligheter för koncernen att växa och utvecklas. I koncernen ingår dotterbolagen Herrljungabostäder AB, Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, och det vilande bolaget Herrljunga Elkraft AB. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska varje år ha ett positivt resultat och soliditeten ska uppgå till minst 10 procent.

Herrljunga Elektriska AB ska tillhandahålla lokalt etablerade, kvalitativa och prisvärda tjänster inom el- och värmeförsörjning, viss elinstallation, service och IT-tjänster. Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till att Herrljunga kommuns utveckling stärks. Bolaget ska bedriva allmännyttig verksamhet inom el- och värmeförsörjning med en prissättning och ett resultat, som normalt självfinansierar reinvesteringar av anläggningar. Bolagets ekonomiska mål är att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 procent, samt en soliditet av minst 35 procent.

Herrljunga Vatten AB ska tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

Herrljungabostäder AB ska ha ett fastighetsbestånd som präglas av ett brett utbud med hyresrätter och med stor valfrihet beträffande storlek, standard och läge. Bolaget ska främja byggandet av flerbostadshus och förtätning av centralorterna. Bolaget ska med sitt fastighetsbestånd vara en del i det kommunala mottagandet av nyanlända flyktingfamiljer och ensamkommande barn, i syfte att öka integrationsmöjligheterna och att motverka segregation. Herrljungabostäder AB ska verka för att bostäder anpassas i enlighet med socialtjänstens krav. Bolagets ekonomiska mål är att avkastningen över en rullande fyraårsperiod ska vara minst 2 procent och soliditeten ska uppgå till minst 15 procent.

Ägarförhållanden

Nossan förvaltningsaktiebolag ägs till 100 procent av Herrljunga kommun. Herrljungabostäder AB ägs till 100 procent av Nossan förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,82 procent av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB äger Herrljunga Vatten AB 100 procent, Herrljunga Elkraft AB 100 procent och Trollabo Kraft AB 50 procent.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Viktiga händelser under året

Nossan Förvaltningsaktiebolag

Nossan Förvaltningsaktiebolag har under året varit ett stöd i dotterbolagens arbete och varit behjälpliga i att ta fram information och underlag till kommunfullmäktige inför beslut.

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Herrljunga Elektriska AB inklusive dotterbolagen, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB redovisar ett resultat på 9,6 mnkr (10,2 mnkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad och Herrljunga Elkraft AB är vilande bolag.



I januari 2022 blir indikationerna allt tydligare om att Ryssland förbereder militära aktiviteter i Sveriges närområde. Ukraina köper in stora mängder pansarvärnsvapen från USA och Storbritannien, amerikanska transportplan flyger högfrekvent till Estland. I gryningen den 24 februari inleder så Ryssland ett anfallskrig mot Ukraina och som en följd inför EU och USA ekonomiska sanktioner mot Ryssland. Kriget, som ännu pågår till stort mänskligt lidande, får även ekonomiska konsekvenser främst via handel och globala råvarupriser. Kraftigt ökade priser på kol och naturgas påverkar även priserna på den gemensamma europeiska elmarknaden. I Sverige hamnar medelpriset för el på nästan 1,50 kr per kWh vilket är det högsta årspriset någonsin på den nordiska elbörsen NordPool. Det kan jämföras med snittpriset för 2021 som landade på 63 öre, vilket då var den dittills högsta noteringen på NordPool. Höga energipriser i kombination med andra utbudsbegränsningar ledde under året till en hög, bred och ihållande inflation. Detta, i sin tur, ledde till kraftigt höjda styrräntor från riksbanken runt om i världen i ett försök att bekämpa inflationen. Efter en kall avslutning på året landade årsmedeltemperaturen mestadels på 0,5–1,0 grader över de normala sett till referensåren 1991-2020.

Stadsnäts-/IT-verksamheten byggde under året klart fibernätet i kommunen. Den avslutande etappen blev Fåglavik där ett symboliskt sista spadtag för fiberutbyggnaden togs på luciadagen. Alla hushåll och företag i kommunen har därigenom fått ett erbjudande om fiberanslutning. Efterfrågan på tjänster från el-/energiteknik har fortsatt varit mycket hög under 2022, i första hand av industrikunder men även av bostadsbyggande. Runt sommaren exploderade också intresset för solel, sannolikt drivet av kraftigt stigande elpriser. Under året har även intresset för stationära batterier ökat, sannolikt drivet av nya affärsmöjligheter för batterier på frekvensmarknaden. Samverkan med den lokala gymnasieskolan Kunskauskällan har fortsatt som tidigare.

Under året har 9 st anslutningar av varierad karaktär genomförts, Altorps vattenverk är klart och vatten levereras sedan början av -22 till nätet. Omläggning av vattenledning i Arvidsgårdsgatan (300 m) har genomförts. En ny drifttekniker har anställts. VA-område Hagen är färdigställt och övertaget från kommunen. Spillvattenledningsnätet har relinats i Nygatan och del av Västergårdsgatan. Under 2022 (2021) har det producerats 446 207 (448 868) kubikmeter dricksvatten. Det har mottagits och renats 774 382 (865 100) kubikmeter avloppsvatten samt 5 300 (5 400) kubikmeter septiskt slam. För 2022 har de kommunala målen inte uppfyllts gällande självkostnadsprincipen.

Herrljungabostäder AB



Hyresförhandlingar för 2022 genomfördes under februari månad. Förhandlingarna var påkallade av Herrljungabostäder AB som yrkade på en höjning på 3,88 procent på utgående totalhyror. Efter gemensamma och enskilda överläggningar med Hyresgästföreningen blev det en överenskommelse om en höjning på 2,48 procent från och med den 1 april.

Handwritten signature/initials in blue ink.

En förhandling genomfördes med Hyresgästföreningen år 2019 gällande åtta fastigheter (150 lgh) där en bruksvärdering utfördes. Efter besiktningar av lägenheter och bruksvärdesförhandling blev höjning av hyran under en 3-årsperiod 7,5 % på fem av fastigheterna samt 9 % på tre av fastigheterna som fördelas över åren 2020-2021-2022.

Under januari månad färdigställdes arbetet med att montera balkonger till alla lägenheter på Arvidsgårdsgatan 6 (Mossen 3).

Under våren/sommaren färdigställdes 7 lägenheter och en samlingslokal i kv. Slöjdaren, tidigare socialkontorets lokal på Hantverksgatan. Samlingslokalen "Herbos hörna" blev helt klar under hösten. Lokalen kan bokas av hyresgäster/föreningar och kommunen. I denna lokal finns kök samt sittplatser upp till 45 personer, som kan samlas för möte/fest eller annan sammankomst. Invigningen av denna samlingslokal blev mycket uppskattad av de boende i kv. Slöjdaren som var inbjudna till en musikkväll (med bubbel, kaffe och tårta).

Den nedbrunna fastigheten i Annelund är återuppbyggd och uthyrning av dessa 4 lägenheter startade upp i mars månad 2022.

Den omfattande stamreoveringen på kv. Styrbjörn, Torggatan 5 har fortlöpt under året.

Bolaget har under året fortsatt med projektet "20 PLUS" som premierar våra trogna hyresgäster som bott hos oss under lång tid genom att de erbjuds möjlighet att få standardförbättringar i sin inomhusmiljö.

Under året har vi arbetat med en marknads- och kommunikationsplan. Målet är att bli tydligare och ge en mer attraktiv bild av Herbo och Herrljunga kommun. Vi har påbörjat arbetat med att synas i sociala medier samt även utfört en viss revidering av vår logga. Vår hemsida har uppdaterats till ny layout och fått delvis förändrat innehåll.

En (App)likation till smartphones för våra hyresgäster har i egen regi arbetats fram under året och skall publiceras under januari 2023.

Herrljungabostäder har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att under den kommande tioårsperioden färdigställa 64 nya lägenheter. En del i detta var att bolaget deltog i en markanvisningstävling med ett trygghetsboende innehållande 23 stycken lägenheter på kv. Lyckan. Marktilldelningen gick dock till ett annat projekt. Arbetet har därefter fortgått med planering för byggnation och Herrljungabostäder AB har på egen hand identifierat ett område med mark (Enen 10) där man nu driver detaljplanarbete i egen regi.

Bolaget har även förvärvat mark på Tornvägen i Ljung där det projekterats och fått bygglov för 8 lägenheter.

Energioptimering av samtliga fastigheter fortlöper. Att minska förbrukningen av el, vatten och värme är ett miljömässigt och ekonomiskt viktigt arbete som ständigt pågår i bostadsbeståndet.

Framtiden

Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag

Den pågående samhällsomställningen av energisystemet har förutsättningar att påverka verksamheterna inom Elnät och Fjärrvärme. Digitaliseringen av samhället är i hög grad beroende av snabba bredbandsförbindelser där fibernät tillhandahålls av Stadsnätverksamheten. El-/energiteknikverksamheten berörs av det rådande konjunkturläget. Vatten och avlopp påverkas av klimatförändringar, såväl av kraftigare regn som av torka och brist på grundvatten. Alla infrastrukturverksamheter påverkas av nya hotbilder inklusive samhällets återuppbyggnad av civilt försvar. Verksamheten som helhet är sedan 2006 certifierad med avseende på kvalitet, miljö och arbetsmiljö vilket innebär att vi bland annat arbetar systematiskt med omvärldsbevakning och riskbaserade metoder. I skenet av detta bedöms framtidsutsikterna som goda, men inte utan utmaningar

Handwritten initials: "CB" and "AB" with a checkmark.

Herrljungabostäder AB

Det försämrade konjunkturläget med minskad köpkraft hos presumtiva kunder tillsammans med kraftigt ökade byggkostnader och höjda räntor är oroväckande. Behovet av bostäder finns men efterfrågan förutsätter kunder som klarar nybyggnationshyran. Att möta efterfrågan på nya bostäder är fortsatt en viktig och stor utmaning. I Herrljunga kommun är andelen äldre invånare förhållandevis stor vilket påverkar vilken typ av boenden som efterfrågas. Med utgångspunkt i det behöver fokus de kommande åren ligga på bostäder för denna grupp. Fortsatt planering av fler bostäder styrs av bolagets soliditet, konjunkturläget, efterfrågan och betalningsförmågan hos kunder.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning tkr	167 305	153 751	137 128	140 527	132 592
Resultat efter finansnetto tkr	4 659	12 100	6 079	5 232	7 517
Balansomslutning tkr	551 793	540 859	497 984	478 755	475 230
Soliditet %	4,9%	4,0%	2,4%	1,5%	0,6%
Avkastning på totalt kapital %	1,4%	2,5%	1,8%	1,1%	2,0%
Medeltal anställda	64	63	60	58	54

Ekonomi

Resultatet för Nossan förvaltningsaktiebolag uppgår före bokslutsdispositioner och skatt till -766 tkr (-870 tkr). Soliditeten uppgår till 10,5 procent (10,2 procent). Det finansiella målet på minst 10 procent. uppfylls år 2022.

Resultatet för koncernen uppgår efter bokslutsdispositioner och skatt till 4 209 tkr (11 113 tkr) och soliditeten uppgår till 4,9 procent (4,0 procent). Samtliga bolag uppfyller de finansiella målen för 2022, förutom Herrljunga vatten som inte uppfyller kraven enligt självkostnadsprincipen. Enligt de finansiella målen ska Herrljunga Vatten AB bedrivas i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

Jämfört med föregående år har resultatet försämrats med 6 900 tkr. Det lägre resultatet beror framför allt på att Herrljungabostäder AB föregående år fick en försäljningsintäkt och Herrljunga vattens underskott i år. De ökade räntekostnaderna under år 2022 är en annan bidragande orsak till det försämrade resultatet.

Personal

Totalt har koncernen 64 anställda, varav 13 procent är kvinnor. I moderbolaget Nossan förvaltningsaktiebolag finns inga anställda, resurser köps av Herrljunga kommun enligt avtal.

Finansiella risker

Herrljunga Elektriskas affärs- och marknadsrisker berör i första hand verksamheten El-/energiteknik som agerar på en öppen marknad. Övriga verksamheter utgörs i huvudsak av så kallade naturliga monopol eller liknande och berörs främst av så kallade regulatoriska risker, till exempel genom myndighetsreglering av tillåtna intäkter. Finansiella risker finns i Herrljunga Vatten AB då verksamheten delvis är lånefinansierad. Risker överförs dock på VA-kollektivet genom VA-lagens självkostnadsprincip.

Handwritten initials and marks in the bottom right corner.

Miljöpåverkan

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Herrljunga EL AB bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Den anmälningspliktiga produktionen om 3,3 GWh (3,8 GWh) har nettoomsättningen 2,1 mnkr (2,4mnkr).

Herrljunga Vatten bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid sex anläggningar. För Herrljunga och Annelunds ARV är Länsstyrelsen myndighet. För övriga: Kommunens bygg- och miljönämnd. Tillstånden är i dagsläget inte föremål för någon omprövning.

Huvuddelen av Herrljunga bostäder AB:s alla fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 % av biobränsle. I 90 % av företagets bostadsområden finns miljöhus där källsorterat hushållsavfall lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar som blir biogas och biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Vi fortsätter vårt arbete med energioptimering av samtliga fastigheter och se till att våra fastigheter håller god energiprestanda. Att minska förbrukningen av el, vatten och värme är ett miljömässigt och ekonomiskt viktigt arbete som ständigt pågår i bostadsbeståndet. Alla förbrukningsuppgifter avseende el, fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad. Energibesparande VVS - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten (IMD) har skapat ett incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan. Idag har vi betydligt större medvetenhet hos våra hyresgäster kring förbrukning av energi.

För att minska pappersfakturor har vi nu tagit bort utskick av autogiroavier, dock kan hyresgästen få faktura om så önskas.

Förändring eget kapital

Koncernen

tkr	Aktiekapital	Balanserad vinst m.m	Minoritets-intresse	Totalt eget kapital
Eget kapital 2022-01-01	100	22 807	167	23 074
Utdelning till ägarna			-3	-3
Årets resultat		4 200	9	4 209
Eget kapital 2022-12-31	100	27 007	173	27 280

Moderbolaget Ändra till tkr

tkr	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100	23 064	143
Resultatdisposition		143	-143
Årets resultat			778
Belopp vid årets utgång	100	23 207	778

Handwritten notes: a checkmark, "GE", "AA", and "11".

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	23 207 140
Årets resultat	<u>777 516</u>
	23 984 656

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 984 656 kr.

CE
AB 11

Koncernens resultaträkning

tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	5	167 305	153 751
Aktiverat arbete för egen räkning		2 245	1 000
Övriga rörelseintäkter	6	1 346	8 542
Summa rörelsens intäkter		170 896	163 292
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-57 831	-49 993
Övriga externa kostnader	3	-42 284	-38 734
Personalkostnader	4	-42 186	-38 697
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	12,13,14,15,16	-20 734	-22 864
Summa rörelsens kostnader		-163 035	-149 511
Rörelsens resultat		7 861	13 782
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	48	17
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-3 049	-1 699
Summa resultat från finansiella poster		-3 001	-1 682
Resultat efter finansiella poster		4 860	12 100
Skatt på årets resultat	10	-650	-986
Årets resultat		4 209	11 113
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		4 200	11 101
Innehav utan bestämmande inflytande		9	12

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2022	2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	14 065	14 621
Förvaltningsfastigheter	13,14	196 431	179 953
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	240 398	230 727
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	7 882	29 426
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag och andra gemensamt styrda företag	17	250	250
Andra långfristiga fordringar		300	300
Ägarintressen i övriga företag		45	45
Summa anläggningstillgångar		459 371	455 322
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		4 425	3 872
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		49 467	55 314
Fordringar hos koncernföretag		2 626	2 871
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	1 095
Aktuella skattefordringar		853	393
Övriga kortfristiga fordringar		797	185
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 642	2 224
<i>Kassa och bank</i>		31 612	19 622
Summa omsättningstillgångar		92 423	85 577
Summa Tillgångar		551 793	540 898

tkr	Not	2022	2021
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		27 007	22 807
Innehav utan bestämmande inflytande		173	167
Summa eget kapital		27 280	23 074
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		-	58
Uppskjuten skatteskuld		37 914	38 504
Summa avsättningar		37 914	38 562
Långfristiga skulder			
	19		
Skulder kreditinstitut		336 385	239 675
Skulder till koncernföretag		45 487	135 487
Koncernvalutakonto		9 630	10 013
Övriga skulder		16 980	16 907
Summa långfristiga skulder		408 483	402 082
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 398	2 191
Leverantörsskulder		20 912	27 191
Skulder till koncernföretag		451	198
Aktuella skatteskulder		848	230
Övriga skulder		38 115	33 586
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	14 389	13 786
Summa kortfristiga skulder		78 113	77 181
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		551 793	540 898

0 41
20 1.1

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		7 861	13 782
Justering för avskrivning		20 734	22 864
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		-640	-
Erhållen ränta		48	17
Erlagd ränta		-2 807	-1 699
Betald inkomstskatt		-1 239	-2 245
Ökning/minskning varulager		-553	-192
Ökning/minskning kundfordringar		5 846	-32 301
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		268	2 875
Ökning/minskning leverantörsskulder		-6 279	10 150
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		7 211	14 514
Kassaflöde från den löpande verksamheten		30 450	27 765
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-24 858	-40 401
Sålda materiella anläggningstillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-24 858	-40 401
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			
Amortering		-3 320	-3 161
Ökning/minskning av långfristiga finansiella skulder		9 721	11 550
Transaktioner med minoritetsintressen		-3	-3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 397	8 386
Årets kassaflöde		11 989	-4 251
Likvida medel vid årets början		19 622	23 873
Likvida medel vid årets slut		31 612	19 622

Moderbolagets resultaträkning

tkr	Not	2022	2021
Nettoomsättning		8	8
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-713	-706
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-	-
Rörelsens resultat		-705	-698
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		947	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	66	65
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 074	-237
Summa resultat finansiella poster		-61	-172
Resultat efter finansiella poster		-766	-870
Bokslutsdispositioner	9	1 500	1 050
Skatt på årets resultat	10	44	-37
Årets resultat		778	143




Moderbolagets balansräkning

tkr	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark	12	939	939
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	213 301	213 301
Uppskjutna skattefordringar		44	
Andra långfristiga fordringar		13 200	13 200
Summa anläggningstillgångar		227 484	227 440
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	17	1 516	1 050
Aktuella skattefordringar		66	29
Övriga kortfristiga fordringar		381	248
Summa omsättningstillgångar		1 963	1 327
Summa Tillgångar		229 447	228 767
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		23 207	23 064
Årets vinst		778	143
Summa eget kapital		24 085	23 307
Långfristiga skulder			
	18		
Checkräkningskredit		9 630	10 013
Skulder till kreditinstitut		149 650	59 650
Skulder till koncernföretag		45 487	135 487
Summa långfristiga skulder		204 767	205 150
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		207	198
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	388	112
Summa kortfristiga skulder		595	309
Summa eget kapital och skulder		229 447	228 767

0 C&F
KS AH

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Nossan Förvaltningsaktiebolag upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut upprättas enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfälle och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt praxis. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnader	33-50 år
Förvaltningsfastigheter	33-50 år
Koncernmässiga övervärden inventarier	40 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	10 år
Datorer	3 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in-först ut-principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att få varorna till deras aktuella plats och skick.

0 100
100 111

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolagen har erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Hyresintäkter redovisas i den period intäkten avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- löpande räkning

Bolagen vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Fordringar

Fordringar har upptagits till det belopp som de beräknas inkomma.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rättning till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas i eget kapital.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. Inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterbolag där moderbolaget har minst 50 procent av rösterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolagen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas enligt följande. Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i all väsentlig branschpraxis. På detta sätt kan den uppskattade nyttjandeperioden i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avser granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Belopp i tkr om inget annat anges

Revisionsuppdrag

Koncernen	2022	2021
Revisionsuppdrag	357	356
Andra uppdrag	-	-
Totalt	357	356

Moderbolaget	2022	2021
Revisionsuppdrag	79	84
Andra uppdrag	-	-
Summa revisionskostnader	79	84

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen, antalet anställda	2022	2021
Kvinnor	8	8
Män	56	55
Antal anställda	64	63

Koncernen, styrelsen	2022	2021
Kvinnor	4	4
Män	13	12
Styrelsen	17	16

Utöver styrelserepresentanter

Ledning VD	2	2
Verkställande tjänsteperson	1	1

Handwritten notes and signatures in the bottom right corner.

Löner och andra ersättningar samt sociala avgifter, inklusive pensionskostnader

Koncernen	2022	2021
Styrelsen och VD	2 050	2 023
Övriga anställda	27 044	25 772
Sociala kostnader enligt lag och avtal	13 092	11 726
Summa personalkostnader	42 186	39 521

Moderbolaget har ingen anställd personal, ersättning till styrelse faktureras från Herrljunga kommun

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering 2022 uppgår till 15 325 tkr (14 503 tkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 6 Övriga rörelseintäkter

Koncernen	2022	2021
Intäkter från Herrljunga kommun	1 075	1 107
Försäkringsersättning Armaturvägen	0	6 183
Övriga rörelseintäkter	271	1 253
Summa övriga rörelseintäkter	1 346	8 542

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen	2022	2021
Ränteintäkter övriga	48	17
Ränteintäkter koncernföretag	-	-
Summa ränteintäkter	48	17

Moderbolaget	2022	2021
Ränteintäkter övriga	0	0
Ränteintäkter koncernföretag	66	65
Summa ränteintäkter	66	65

RG
AA

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen	2022	2021
Räntekostnader	2 618	1 288
Borgensavgifter	431	411
Totalt	3 049	1 699

Moderbolaget	2022	2021
Räntekostnader	1 074	237
Borgensavgifter	0	0
Totalt	1 074	237

Not 9 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2022	2021
Koncernbidrag från Herrljunga Elektriska AB	1 300	850
Koncernbidrag från Herrljungabostäder AB	200	200
Summa koncernbidrag	1 500	1 050

Not 10 Skatt på årets resultat

Koncernen	2022	2021
Aktuell skatt	-1 239	-2 245
Uppskjuten skatt	589	1 259
Skatt på årets resultat	650	-986
Redovisat resultat före skatt	4 860	12 100
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	-1 001	-2 493
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader	-13	-11
Skatteeffekt av ej skattepliktiga realisationsvinster	411	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-3	-14
Skatt hänförlig till ej redovisat underskott	0	-
Skatteeffekt av återförd periodiseringsfond	-32	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-12	-24
Effekt av ändrade skattesatser	0	1 556
Redovisad skattekostnad	-650	-986

Moderbolaget	2022	2021
Aktuell skatt	0	37
Uppskjuten skatt	-44	-
Skatt på årets resultat	-44	37

o
u
u
u
u

Not 11 Uppskjuten skatt

Skillnaden mellan den inkomstskatt som är redovisats i resultaträkningen och den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av:

Koncernen	2022	2021
Förändring uppskjuten skatt på obeskattade reserver	1 437	-308
Förändring temporär skillnad fastigheter	-2 545	797
Förändring temporär skillnad på underskott	928	
Förändring temporär skillnad övervärden	770	770
Uppskjuten skatt	589	1 259

Not 12 Byggnader och mark

Koncernen tkr	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	26 934	20 448
Nyanskaffningar under året	0	6 486
Utrangerad och såld inventarie under året	0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 934	26 934
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	12 353	11 903
Årets avskrivningar /nedskrivningar	516	450
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	12 869	12 353
Utgående bokfört värde	14 065	14 581

Moderbolaget	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	939	0
Nyanskaffningar under året	0	939
Utrangeringar och försäljningar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	939	939
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	0	0
Årets avskrivningar enligt plan		
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-	-
Utgående bokfört värde	939	939

Not 13 Förvaltningsfastigheter Herrljungabostäder AB

Koncernen tkr	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	247 186	243 836
Nyanskaffningar under året	23 179	6 147
Avyttrad anläggningstillgång	-	-2 797
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	270 365	247 186
Ingående Nedskrivningar	18 100	18 100
Försäljning och utrangeringar	-	-
Återförd nedskrivning	-	-
Årets omklassificering	2 100	-
Årets nedskrivning	-	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	20 200	18 100
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	49 133	45 354
Årets avskrivningar enligt plan	4 601	4 238
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-459
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	53 734	49 133
Utgående bokfört värde	196 431	179 953

Koncernen tkr	2022	2021
Pågående anläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9 282	31 526
Nedskrivning	-1 400	-2 100
Utgående bokfört värde	7 882	29 426

En extern marknadsvärdering av bolagets fastigheter gjordes under 2022 som indikerade ett övervärde på 257 mnkr mot det bokförda värdet.

Not 14 Taxeringsvärde 2022-12-31

Fastighet	Taxeringsvärde
Förvaltningsfastigheter	337 560
Byggnader och mark	6 858

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen tkr	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	439 546	419 082
Nyanskaffningar under året	23 924	21 141
Utrangerad och såld inventarie under året	-1 937	-677
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	461 533	439 546
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	208 819	195 768
Årets avskrivningar enligt plan	14 213	13 728
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-1 897	-677
Nedskrivning		
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	221 135	208 819
Utgående bokfört värde	240 398	230 727

Not 16 Pågående anläggningar

Koncernen tkr	2022	2021
Pågående anläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9 282	31 526
Nedskrivning	-1 400	-2 100
Utgående bokfört värde	7 882	29 426

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	2022	2021
Andelar i intresseföretag, Trollabo Kraft AB	250	250
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	300	300
Andra långfristiga värdepappersinnehav	45	45
Redovisat värde vid årets slut	595	595

Moderbolaget	2022	2021
Andelar i Herrljungabostäder AB	15 664	15 664
Andelar i Herrljunga Elektriska AB	197 637	197 637
Långfristig fordran Herrljungabostäder AB	13 200	13 200
Redovisat värde vid årets slut	226 501	226 501

Uppgifter om dotterföretag

Namn	Orgnr	Ägd andel %	Eget kapital 2022	Resultat efter skatt 2022
Herrljungabostäder AB	556508-0909	100	35 383	6 270
Herrljunga Elektriska AB	556006-9816	99,82	30 958	6 613

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2022	2021
Ej kostnadsförda utgifter	1 258	1 238
Försäkringar	464	23
Övriga förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	920	964
Totalt	2 642	2 224

Not 19 Långfristiga skulder

Koncernen	2022	2021
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	336 034	239 675
Skulder till Herrljunga Kommun	45 487	135 487
Skulder till Hyresrättsföreningen Ugglan	2 300	2 300
Övriga skulder till kreditinstitut	804	1 581
Checkräkningskredit	9 178	10 013
Förutbetalda anslutningsavgifter	14 680	13 026
Utgående bokfört värde	408 483	402 082

Moderbolaget	2022	2021
Skulder till Kommuninvest Sverige AB	149 650	59 650
Skulder till Herrljunga kommun	45 487	135 487
Redovisat värde vid årets slut	195 137	195 137

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2022	2021
Förutbetalda hyror	3 468	3 230
Upplupen semester	5 696	5 330
Upplupna sociala avgifter	1 747	1 666
Upplupna räntor	164	79
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 314	3 480
Utgående bokfört värde	14 389	13 786

Not 21 Ställda säkerheter

Koncernen	2022	2021
Tillgångar med äganderättsförbehåll	328	437
Redovisat värde vid årets slut	328	437






Not 22 Eventuella förpliktelser

Koncernen	2022	2021
Ansvarsförbindelse	82	79
Redovisat värde vid årets slut	82	79

Not 23 Operationella leasingavtal

Koncernen	2022	2021
Förfaller till betalning inom ett år	467	586
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	310	250
Totalt	777	835

Räkenskapernas kostnadsförda leasingavgifter	1 606	1 656
--	-------	-------

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar. Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp. Bostadshyresavtal och garage/bilplatser löper normalt med en uppsägningstid om tre till nio månader.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för bolagen efter räkenskapsårets slut.

Not 25 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	23 207 140
Årets resultat	<u>777 516</u>
	23 984 656

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 23 984 656 kr.

Underskrifter

Herrljunga 2023-03-06



Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande



Anders Andersson
Styrelseledamot



Lena Bertilsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-13



Ohrlings Pricewaterhousecoopers AB
Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Till Styrelsen och årsstämman i

Nossan Förvaltningsaktiebolag

org. nr. 556737-5746

Granskningsrapport för år 2022

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisor, har granskat Nossans Förvaltning ABs verksamhet.

Styrelse och Verkställande Tjänsteman ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet varit ändamålsenligt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.

Bolagets verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredställande sätt.

Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga, 2023-03-06


Jonny Gustafsson


Ann Welander

Av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun utsedda lekmannarevisorer



KS § 41

DNR KS 2023/30

Månadsuppföljning 2023 för Herrljunga kommun**Sammanfattning**

Ekonomiavdelningen har sammanställt en rapport över budget och prognos för helåret 2023. Prognosen för året pekar mot ett resultat på -9,0 mnkr vilket är cirka 9,0 mnkr sämre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till -1,4% vilket är lägre än det budgeterade finansiella målet på 0%. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 6,6 mnkr högre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 13,2 mnkr och gemensamma kostnader beräknas bli 0,5 mnkr högre än budgeterat, främst beroende på högre pensionskostnader än budgeterat. Räntekostnaderna prognostiseras överstiga budget med 1,7 mnkr.

Enligt ekonomistyrningsprinciperna ska kommunstyrelsen rapportera ett befarat underskott till kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-09
Rapport Månadsuppföljning per 2023-02-28

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten per 2023-02-28 och lämnar den vidare till kommunfullmäktige för kännedom.
- Kommunstyrelsen uppmanar samtliga nämnder att inkomma med förslag till åtgärder för att få den kommunövergripande budgeten i balans

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens beslut

1. Månadsrapporten per 2023-02-28 för Herrljunga kommun godkänns och lämnas vidare till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Samtliga nämnder uppmanas inkomma med förslag till åtgärder för att få den kommunövergripande budgeten i balans.

Expedieras till:
För kännedom till:

Samtliga nämnder
Kommunfullmäktige



Månadsuppföljning 2023 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har sammanställt en rapport över budget och prognos för helåret 2023.

Prognosen för året pekar mot ett resultat på -9,0 mnkr vilket är ca 9,0 mnkr sämre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till -1,4% vilket är lägre än det budgeterade finansiella målet på 0%. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 6,6 mnkr högre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 13,2 mnkr och gemensamma kostnader beräknas bli 0,5 mnkr högre än budgeterat, främst beroende på högre pensionskostnader än budgeterat. Räntekostnaderna prognostiseras överstiga budget med 1,7 mnkr.

Enligt ekonomistyrningsprinciperna ska kommunstyrelsen rapportera ett befarat underskott till kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2023-03-09

Rapport Månadsuppföljning per 2023-02-28

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten per 2023-02-28 och lämnar den vidare till kommunfullmäktige för kännedom.

Kommunstyrelsen uppmanar samtliga nämnder att inkomma med förslag till åtgärder för att få den kommunövergripande budgeten i balans

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Expedieras till:
förtroendevalda
revisorer
För kännedom
till:
ekonomichef,
kommundirektör



Bakgrund

Enligt gällande policy Verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper ska en månadsrapport redovisas till kommunstyrelsen per februari, juli och oktober. Uppföljningen innehåller budget och prognos för kommunens resultaträkning, styrelse/nämndernas kommunbidrag och investeringar.

Ekonomisk bedömning

Rapporten beskriver och kommenterar det ekonomiska läget för Herrljunga kommun.

Ekonomistyrningsprinciperna anger att nämnden ansvarar för att tilldelade resurser inte överskrids. Det ligger i förvaltningschefens ansvar att rapportera avvikelser till nämnd samt att upprätta förslag till åtgärder. Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är nämnd skyldig att vidta åtgärder så att budgetramen kan hållas. Åtgärder kan innebära kostnads-/intäktsjustering men även omDispositioneringar inom verksamheter. Om sådana åtgärder inte bedöms tillräckliga är nämnd skyldig att till kommunstyrelsen rapportera befarad avvikelse. Vid befarat underskott är kommunstyrelsen skyldig att rapportera avvikelser till kommunfullmäktige samt uppmana nämnd att lämna förslag till åtgärder så att budgeten kan infrias.

Årets första prognos är negativ med hela 9 mnkr, varav verksamheten står för 12,9 mnkr. Kommunövergripande åtgärder krävs för att hålla budgeterat resultat på 0.

Samverkan

Samverkan sker inom ramen för samverkansavtalet

Meddelande 3

DIARIENUMMER: KS 2023-30
FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen
VERSION:
SENAST REVIDERAD:
GILTIG TILL:
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Månadsrapport

per den 2023-02-28

Med prognos per 2023-12-31

Herrljunga kommun



**Herrljunga
kommun**

Månadsuppföljning februari

Prognosen för året pekar mot ett resultat på –9,0 mnkr vilket är ca 9,0 mnkr sämre än budgeterat. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till -1,4% vilket är lägre än det budgeterade finansiella målet på 0%. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 6,6 mnkr högre än budgeterat, nämnderna prognostiserar ett underskott på 13,2 mnkr och gemensamma kostnader beräknas bli 0,5 mnkr högre än budgeterat, främst beroende på högre pensionskostnader än budgeterat. Räntekostnaderna prognostiseras överstiga budget med 1,7 mnkr.

1. Resultaträkning

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	143 130	145 670	2 540
Verksamhetens kostnader	-741 715	-758 155	-16 440
Avskrivningar/Nedskrivningar	-33 161	-33 161	-
Verksamhetens nettokostnader	-631 746	-645 646	-13 900
Skatteintäkter	483 240	484 339	1 099
Gen statsbidrag och utjämn	148 406	153 910	5 504
Verksamhetens resultat	-100	-7 397	-7 297
Finansiella intäkter	900	900	-
Finansiella kostnader	-800	-2 500	-1 700
Resultat efter finansiella poster	-0	-8 997	-8 997
RESULTAT	-0	-8 997	-8 997

Not 1.

Specifikation av verksamhetens	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämndernas nettokostnader	-615 073	-627 973	-12 900
Statsbidrag redovisade som Skatteintäkter	-	-500	-500
Gemensamma kostnader och intäkter	-22 900	-23 400	-500
Återföring kapitalkostnader	39 388	39 388	-
Avskrivningar	-33 161	-33 161	-
Totalt	-631 746	-645 646	-13 900

Meddelande 3

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämnder och styrelsens nettokostnad samt gemensamma nettokostnader under gemensamma intäkter och kostnader. Under gemensamma intäkter och kostnader finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader.

De gemensamma kostnaderna prognostiseras ha en negativ avvikelse mot budget med 500 tkr för högre pensionskostnader än budgeterat. Kostnader för semesterlöneskulden och upplupna löner väntas bli som budgeterat. Markförsäljningen har stannat av och affärsverksamhet renhållning likaså.

Gemensamma kostnader	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Exploatering/markförsäljning	-	-	-
Affärsverksamhet renhållning	-	-	-
Sem.löneskuld & upplupna löner	-1 500	-1 500	-
Pensionskostnader	-21 400	-21 900	-500
Personalomkostnader	-	-	-
Gemensamma kostnader	-22 900	-23 400	-500

Avskrivningar

Prognos är enligt budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

SKR:s prognos för skatter och generella statsbidrag som redovisades i februari visar på en positiv avvikelse mot budget med 6 103 tkr. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på ett högre regleringsbidrag (7 500 tkr) än prognosen i december 2022 visade. Slutavräkning skatter 2023 beräknas bli 1 253 tkr lägre än budgeterat år 2023.

I budget 2023 har skatteintäkter och generella bidrag beräknats utifrån antagande om att befolkningen i Herrljunga kommun är 9 510 personer. Detta utifrån ett antagande i budget 2023-2025 att kommunen kommer att öka befolkningen med 25 personer per år under de kommande tre åren, med utgångspunkt från befolkningsmängd 1/11 2020.

Den 1/11 2022 visar statistik från SCB att befolkningen är 9 490 personer, det innebär 20 personer färre invånare än vad som är budgeterat, vilket påverkar prognosen för skatteintäkter och generella bidrag negativt.

Uppgifterna om skatteprognos baseras på SKR:s skatteprognos ifrån 2023-02-16.

Finansiella intäkter och kostnader

Prognosen för finansiella intäkter och kostnader visar på en negativ budgetavvikelse på 1,7 mnkr. Avvikelsen beror på ökade räntekostnader på befintliga lån.

2. Driftsredovisning

Prognos för nämndernas verksamheter visar på ett underskott för året på 12 900 tkr. Prognosen fördelas enligt nedanstående tabell. I december 2022 beslutade kommunfullmäktige om ett besparingskrav på 0,9 % till samtliga nämnder, totalt 5,5 mnkr. Besparingskravet ligger med i prognosen. Arbete med att hitta effektiviseringar i verksamheten motsvarande denna summa pågår.

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	1 893	1 893	-
Kommunstyrelse	59 106	59 356	-250
Bildningsnämnd	266 240	266 440	-200
Socialnämnd	234 574	247 024	-12 450
Internservicenämnd	2 892	2 592	300
Samhällsbyggnadsnämnd	32 982	33 282	-300
Summa nämnder	597 687	610 587	-12 900
Utvecklingsmedel	1 525	1 525	-
Kapitalkostnadspott	6 895	6 895	-
Lönepott	8 966	8 966	-
Summa skattefinansierat	615 073	627 973	-12 900
Teknisk nämnd -renhållning	900	900	-
Summa avgiftsfinansierat	900	900	-

Kommunstyrelsen

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen	3 619	3 619	-
Kommunledning	10 897	10 897	-
Adm.- och kommunikationsenhet	4 901	5 001	-100
IT/Växel/Telefoni	11 700	11 700	-
Reception	504	504	-
Ekonomi	5 008	5 008	-
Personal	6 844	6 994	-150
Kultur och Fritidsenhet	15 633	15 633	-
Summa	59 106	59 356	-250

Kommunstyrelsen prognostiserar totalt ett underskott mot budget om 250 tkr. Kommunfullmäktiges effektiviseringskrav på totalt 545 tkr för kommunstyrelsen ingår i prognosen. Förutom att dra ner budget för feriearbete jobbar verksamheten med att hitta besparingar för att få budgeten att hålla.

Kommunledning prognostiserar en budget i balans. I budget 2023 har inte utrymme funnits för att finansiera feriearbete, den posten är därmed 0 kr.

Administration och kommunikation prognostiserar ett underskott om 100 tkr. Beslut att medverka i projekt e-arkiv tillsammans med Boråsregionen togs 2022 men utan förslag till finansiering.

IT/Växel/Telefoni prognostiserar en budget i balans, förutsättning för detta i år är budgettillskottet från kommunerna.

Ekonomi prognostiserar en budget i balans. Personalenheten prognostiserar ett underskott om 150 tkr vilket beror på högre systemkostnader än budgeterat.

Meddelande 3

Bildningsnämnden

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämnd	485	485	-
Förvaltningsledning	13 370	13 370	-
Elevhälsa inkl. familjecentral	7 846	7 846	-
Förskola inkl. pedagogisk omsorg	56 802	56 552	250
Fritidshem	17 769	17 769	-
Grundskola inkl. modersmål	111 252	111 502	-250
Grundsärskola	7 613	7 613	-
Gymnasieskola inkl. IKE	39 161	39 361	-200
Gymnasiesärskola	3 100	3 100	-
Vuxenutbildning	5 477	5 477	-
Kulturskola och fritidsgård	3 366	3 366	-
Summa	266 240	266 440	-200

Bildningsnämnden prognostiserar ett underskott om -200tkr. Avvikelser syns inom Eggvena/Hudenes ansvar där förskolan visar ett överskott om 250 tkr till följd av lägre personalkostnader på grund av en något lägre tjänstegrad. Inom skolan prognostiseras ett underskott till följd av grupper med stödbehov.

Även gymnasieskolan visar en avvikande prognos. Det prognostiseras ett underskott om -200 tkr till följd av dyrare transportkostnader än budgeterat.

För att uppnå effektiviseringen om 0,9% har budget för kompetensutveckling, tilläggsbelopp, transport och resor samt datorkostnader minskats. Statsbidrag om 1 200 tkr har inte utplanerats till verksamhet. De olika enheterna har för de pedagogiska förutsättningarna inte behövt ändra sina budgetar, utan samtliga effektiviseringar har skett centralt.

Socialnämnden

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Nämnd	571	571	-
Förvaltningsledning*	15 696	13 996	1 700
Individ och familjeomsorg	42 401	45 901	-3 500
Vård och omsorg	128 498	131 098	-2 600
Socialt stöd	47 408	55 458	-8 050
Summa	234 574	247 024	-12 450

**Inklusive de 1 700 tkr från 2018 års flyktinggrupp som resultatförs 2023.*

Socialförvaltningen redovisar en ett prognostiserat underskott på 12 450 tkr, för helåret 2023. 1 700 tkr avser resultatföring av flyktingmedel från 2018 års flyktinggrupp vilket bidrar positivt till resultatet. Övriga verksamheter visar en negativ prognos på 14 150 tkr.

Inför 2023 fick samtliga nämnder en effektivisering om 0,9%. I verksamheterna har anpassningar gjorts för att uppnå detta. Inom förvaltningsledningen har telekommunikation sänkts med 120 tkr. Socialt stöd har utfört besparingar genom att inte tillsätta en pensionsavgång och studieledighet full ut. Vård och omsorg gör besparingar om totalt 500 tkr. Det omfattar bland annat avslutad handledning för chefer, vakanser samt minskad budget för inköp av förbrukningsartiklar. Inom IFO tillsätts en vakant tjänst enbart under en del av året, detta motsvarar cirka 185 tkr. Utöver detta har cirka 1 200 tkr i statsbidrag inte planerats ut i verksamheten.

Meddelande 3

Nämnden prognostiserar en budget i balans. Förvaltningsledningen visar en positiv avvikelse på 1 700 tkr, vilket beror på resultatföring av 2018 års flyktingsmedel.

Verksamhet individ och familjeomsorg prognostiserar ett underskott på 3 500 tkr. Kostnader för placeringar av barn och unga prognostiserar ett underskott och fortsätter till viss del att finansieras via EKB-bufferten. Ekonomiskt bistånd prognostiserar även de ett underskott. Ökade intäkter för omsorgsavgifter och lägre kostnader för färdtjänst jämnar till viss del ut det prognostiserade underskottet.

Vård och omsorg visar en prognos om ett totalt underskott om -2 600 tkr. Hemtjänsten har en prognos om -2 750 som beror på fortsatt stort behov ute i verksamheten vilken i sin tur betyder fler arbetade timmar och högre personalkostnader. Korttiden samt SÄBO prognostiserar ett underskott om -650 tkr. För korttiden beror det på fler placeringar och på SÄBO har det varit perioder med ökade vårdbehov samt korttidsfrånvaro som behövt täckas med vikarier. Hälso- och sjukvården samt vård och omsorg gemensamt prognostiserar ett överskott om 400tkr vardera. Hälso- och sjukvården har fortsatt vakanser där enhetschef arbetar aktivt med rekrytering, och på vård och omsorg gemensamt förväntas ett överskott om 400 tkr till följd av perioder med lägre tjänstegrad än budgeterat.

Socialt stöd prognostiserar ett underskott på 8 050 tkr. Underskottet är framförallt kopplat till extern LSS, köp av extern gruppboende enligt LSS – 7 800 tkr. Ökade kostnader inom personlig assistans samt gruppboende LSS egen regi generera också ett underskott. Stöd och resurs samt sysselsättning prognostiseras ett överskott på grund av vaktant tjänster.

Internservicenämnden

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Internservicenämnd	212	212	-
Övergr Internservice	468	468	-
Fastighet	2 211	2 211	-
Måltid	0	-200	200
Lokalvård	0	-100	100
Summa	2 892	2 592	300

Internservicenämndens verksamheter prognostiserar överskott om 300 tkr. Överskottet är den andel av besparingsuppdraget för måltid och lokalvård som förväntas av dessa enheter. Även fastighet har ett besparingskrav men i dagsläget beräknas detta inte kunna infrias pga underfinansierade fastigheter samt att ett nytt elavtal ska tecknas under hösten som beräknas bli dyrare än aktuellt avtal.

Fastighetsenheten minskade sin budgetram med 900 tkr då beslut togs i kommunfullmäktige att inte längre tillskjuta medel för de fastigheter som inte kan hyras ut till självkostnad (Gäsenegården samt G:a sporthallen). Budget för underhåll kommer att användas för att täcka fastighets underskott.

Samhällsbyggnadsnämnden

	Budget 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Samhällsbyggnadsnämnd	325	325	-
Förvaltningsledning Samh.byggn*	2 892	2 492	400
Plan o Bygg	2 002	2 002	-
Miljö	1 397	1 397	-
Gata/park	13 690	13 690	-
Räddningstjänst	12 676	13 376	-700
Summa skattefinansierat	32 982	33 282	-300

Meddelande 3

Renhållning	900	900	-
Summa avgiftsfinansierat	900	900	-

* Förvaltningsledning inkluderar även skog, mark och bostadsanpassning

Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter prognostiserar totalt ett underskott om -300 tkr för helåret. Kommunfullmäktiges effektiviseringskrav på totalt 327 tkr för samhällsbyggnadsnämnden ingår i prognosen. Det är främst gata/park som effektiviserat, genom att framgent köpa tjänster av AME istället för att ha egen personal.

Förvaltningsledning redovisar ett överskott beroende på skogsavverkning till ett högre belopp än budgeterat.

Plan o bygg prognostiserar en budget i balans men osäkerhet finns kring hur många ansökningar om bygglov som kommer in under året.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott om 700 tkr. Enheten har budgeterat för ett underskott om 1 200 tkr men tack vare försäljning av räddningsfordon kan prognosen förbättras. Räddningstjänsten har de senaste åren redovisat underskott och besparingsåtgärder som ger snabb effekt har inte hittas för att få en budget i balans.

Renhållnings budget påverkar inte kommunens resultat utan tillfaller taxekollektivet. För 2023 har budgeterats för ett underskott om 900 tkr som blir en fordran på kollektivet. Taxekollektivet har nu en skuld till kommunen på ca 2,1 mnkr.

3. Investeringsredovisning

Budgeterade belopp är beslutad investeringsbudget för år 2023, exkl ombudgeteringar från 2022 då dessa inte är beslutade ännu. Prognosen utgår från förbrukade medel under året och är inte en indikation på totalprojektets budgetföljsamhet för de projekt som löper över flera år. Detta visas längre ner i dokumentet.

Investeringar	Urspr budg 2023	Ombudg 2023	Tot budg 2023	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunstyrelse	11 725	-	11 725	11 725	-
Bildningsnämnd	2 800	-	2 800	2 800	-
Socialnämnd	4 200	-	4 200	4 200	-
Internservicenämnd	83 350	-	83 350	83 350	-
Samhällsbyggnadsnämnd	15 750	-	15 750	15 750	-
Total summa	117 825	-	117 825	117 825	-

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har i investeringsmedel 1 500 tkr för markköp, 1 00 tkr i förstudiemedel, 3 800 tkr för reservkraft samt 150 tkr för inventarier kommunhuset. ITverksamheten har en investeringsbudget på 2 850 tkr. I dagsläget är få medel ianspråkstagna men prognosen är ändå att medlen kommer att användas under året.

Bildningsnämnden

Investeringsprognosen för året är enligt budget.

Socialnämnden

Investeringsprognosen för socialnämnden är en prognos enligt budget.

Internservicenämnden

En stor del av internservicenämndens investeringsbudget är belopp för större investeringar beställda av övriga förvaltningar. För 2023 är det Hagen, Altorp samt simhallen som är de större investeringarna. Hagen

Meddelande 3

äldreboende pågår och etapp 1 kommer att slutföras under året och etapp 2 påbörjas. Altorpskolan har projekterats och ombyggnationen kommer att påbörjas under 2023. Simhallen är i projekteringsstadiet och i dagsläget är det oklart när renoveringen kan påbörjas.

Övriga större investeringsbelopp är den årliga budgeten för reinvesteringar på 9 000 tkr.

Prognosen är ett utfall enligt budget.

Samhällsbyggnadsnämnden

Prognosen är ett utfall enligt budget för året. Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för investeringsmedel för exploatering, gata/park samt räddningstjänst.

Exploateringsprojekt som budgeterats under 2023 är Skoghälla/Skogsgatan.

Gata/Park har en investeringsbudget för asfaltering av gata/GC-väg på 3 000 tkr, upprustning allmänna lekplatser samt utbyte av juldekoration. Räddningstjänsten har budget för utbyte av insatsledarbil. I dagsläget är det oklart om byte kommer ske.

Flerårsinvesteringar

INVESTERINGAR > 3 mnkr	Total investerings budget	Kvar av budget	Prognos	Avvikelse
Ombyggnad Mörlanda skola/fsk	20 000	-2	20 000	0
Ombyggnad Altorp*	32 300	31 690	32 300	0
Hagen ombyggn + nybyggn*	122 000	37 014	122 000	0
Summa	174 300	68 702	174 300	0
* inkl förstudie/projektering				

Prognosen för fleråriga investeringar är enligt totalbudget. Prognosen för ombyggnad Altorp är osäker så länge projektet inte upphandlats. Ombyggnad Mörlanda är i slutfasen. Hagen äldreboende är i slutfasen av etapp 1 och ska under året starta upp etapp 2 som avser ombyggnad. Möjlighet att söka bidrag från Boverket har möjliggjort att projektet kan hålla budget.

Meddelande 3

Bilaga 1

Utvecklingsmedel 2023	Beslut	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Nämnd
Sponsring IK Frisco	KS§220 (211213)	40	40	-	KS
Seniorkort Västtrafik	KS§110 (220822)	200	200		KS
Herrljunga festival	KS§9 (230123)	450	450	-	KS
Summa		690	690	-	
Budget		2 000	2 000		
Kvar av att förfoga över		1 310	1 310		

För budgetåret 2023 har det avsatts 2 000 tkr till politikens utvecklingsmedel och finns under gemensamma kostnader. Beslutade medel blir tilläggsbudgeterade löpande efter beslut.

BOLAGSSTÄMMA 2023-03-16
556508-0909
Herrljungabostäder AB



Organisationsnummer 556508-0909

Protokoll fört vid ordinarie bolagsstämma med aktieägarna i Herrljungabostäder AB
16 mars 2023

§ 1

Lena Bertilsson förklarar bolagsstämman öppnad.

§ 2

Till ordförande vid bolagsstämman utses Christina Abrahamsson.

§ 3

Upprättas följande förteckning över närvarande aktieägare:

	Antal aktier	Antal röster
Nossans Förvaltnings AB	148 000	148 000
genom Lena Bertilsson		
Summa	148 000	148 000

Ovanstående godkänns som röstlängd

Övriga närvarande
Christina Abrahamsson
~~Finn Svensson~~
Ragnar Emanuelsson
Henrik Berner
Kent Johansson
Christer Johansson

§ 4

Till justeringsperson väljs Lena Bertilsson.

BOLAGSSTÄMMA 2023-03-16
556508-0909
Herrljungabostäder AB

§ 5

Konstateras att bolagsstämman är i behörig ordning sammankallad.

§ 6

Upprättad dagordning godkänns.

§ 7

Bolagsstämman bekräftar bilagda ägardirektiv.
Bilaga 1 och 2.

§ 8

Årsredovisning, revisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapport för år 2022 framläggs och godkänns.
Bilaga 3, 4 och 5

§ 9

- a: Resultat- och balansräkning godkänns av bolagsstämman
- b; förslag till vinstdisposition godkänns av bolagsstämman
- c; ansvarsfrihet beviljas för styrelsens ledamöter och verkställande direktör av bolagsstämman.

§ 10

Bolagsstämman bekräftar val av 5 styrelseledamöter, ordförande, samt lekmannarevisorer och ersättare i Herrljungabostäder AB 2023-2027 enligt fullmäktigebeslut 2023-02-06. Bilaga 6 och 7.

BOLAGSSTÄMMA 2023-03-16
556508-0909
Herrljungabostäder AB

§ 11

Reglemente för arvode och ersättningar till förtroendevalda i kommunens bolag enligt fullmäktigebeslut 2022-12-12 bekräftas härmed. Bilaga 8.

§ 12

Lena Bertilsson förklarar ordinarie bolagsstämma avslutad.

Efter avslutad bolagsstämma bjuds det på en enklare förtäring i företagets lokaler.

Ordförande vid bolagsstämman



Christina Abrahamsson

Justeringsperson



Lena Bertilsson

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljungabostäder AB, org.nr 556508-0909

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljungabostäder AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljungabostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Herrljungabostäder AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljungabostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Herrljungabostäder AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljungabostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

BORÅS den 2 mars 2023

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



HERBO

Alltid nära hem

Herrljungabostäder AB

556508-0909

ÅRSREDOVISNING

2022



MSD Allen

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Förvaltningsberättelse

Styrelse och organisation

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljungabostäder AB (org.nr.556508-0909) får härmed avge följande årsredovisning för verksamhetsåret 2022.

Herrljungabostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som äger och förvaltar fastigheter i Herrljunga kommun. Samtliga aktier ägs av Nossan Förvaltnings AB (org.nr.556637-5746).

Styrelse, Vd och revisorer

Styrelse och revisorer som utsetts av Herrljunga kommun är valda på bolagsstämma från 2019 till och med årsstämman 2023.

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Christina Abrahamsson, ordförande (M)

Henrik Berner (S)

Ragnar Emanuelsson (C)

Kent Johansson (KV)

Finn Svensson (L)

Verkställande direktör

Christer Johansson

Revisorer

Peter Olofsson Wank Auktoriserad revisor PwC

Lekmannarevisorer

Ordinarie

Göte Olsson

Lars-Göran Karlsson

Suppleanter

Jonny Gustafsson

Biträde i revisionen har lämnats av Revsual Dedic, Deloitte

Styrelsemöten

Styrelsen har under året hållit 7 protokollförda styrelsemöten.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Medlemskap

Sveriges Allmännytta

Fastighetsbranschens Arbetsgivareorganisation (Fastigo)

Husbyggnadsvaror HBV Förening u.p.a. (HBV)

Affärsidé

Herrljungabostäder AB ska erbjuda hyresgäster i Herrljunga kommun ett brett urval av attraktiva bostäder med olika typer av upplåtelseform. Med en hög service, genomgripande miljöfokus och ett omsorgsfullt underhåll ska Herrljungabostäder vara förstahandsvalet för ett tryggt och långsiktigt boende. Bolagets fastigheter med lägenheter finns i Herrljunga, Ljung, Annelund och Od i Herrljunga kommun.

Uthyrning/Hyror

Uthyringspolicy

Alla hyressökande skall för att erhålla ett eget hyreskontrakt kunna uppvisa en god och långsiktig betalningsförmåga med en varaktig försörjningsmöjlighet. Detta krav bekräftas i första hand med en fast inkomst i proportion till utgående hyra och om så erfordras av ekonomiska säkerheter.

Marknad/Hyror

Hyresdebitering i flertalet fastigheter består av varmhyra med individuell värmemätning samt i några fastigheter även varmvattenmätning. Årsvis avräknas kundens värme- och varmvattenförbrukning, mot under året preliminärt inbetald energidebitering.

Genomsnittshyran för bostadsbeståndet är 996 kronor (961 kronor) per kvadratmeter och år.

Hyresförhandling

Hyresförhandlingar för 2022 genomfördes under februari månad. Förhandlingarna var påkallade av Herrljungabostäder AB som yrkade på en höjning på 3,88 procent på utgående totalhyror. Efter gemensamma och enskilda överläggningar med Hyresgästföreningen blev det en överenskommelse om en höjning på 2,48 procent från och med den 1 april.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

En förhandling genomfördes med Hyresgästföreningen år 2019 gällande åtta fastigheter (150 lgh) där en bruksvärdering utfördes. Efter besiktningar av lägenheter och bruksvärdesförhandling blev höjning av hyran under en 3-årsperiod 7,5 % på fem av fastigheterna samt 9 % på tre av fastigheterna som fördelas över åren 2020-2021-**2022**.

I vårt kundregister återfinns sökande från alla grupper i vårt samhälle såväl i kommunen som utanför. Idag finns det ca 561 (586) sökande i hyreskö som inte är hyresgäster hos Herrljungabostäder AB.

Uthyrningsgraden är 96,7 % (97,1). Denna uthyrningsgrad är något lägre än föregående år. Tendensen under flera år har varit att det finns fler lediga lägenheter i de nybyggda fastigheterna. Det är få sökande i bolagets kö som kan klara av de högre hyresnivåer som dessa fastigheter medför.

Fastighetsförvaltning

All inre fastighetsskötsel och administrativa tjänster sker med egen personal. Serviceanmälan, besiktningar och underhållsplanering administreras i system som är tillgängligt för all operativ personal via en (App)likation.

Yttre grönyte- och vinterskötsel anlitas av entreprenör som kompletteras av vår egen personal.

Systematiskt arbetsmiljöarbete har skett under året.

Utveckling/Utbildning

Systemet för att mäta kundnöjdhet har givit oss god respons under året. Genom att mäta kontinuerligt får företaget snabb feedback från kunder och har därmed möjlighet att agera mycket snabbare än vid årsvisa mätningar.

Under året har vi arbetat med en marknads- och kommunikationsplan. Målet är att bli tydligare och ge en mer attraktiv bild av Herrljungabostäder AB och Herrljunga kommun. Vi har påbörjat arbetat med att synas i sociala medier samt även utfört en viss revidering av vår logga. Vår hemsida har uppdaterats till ny layout och fått delvis förändrat innehåll.

En (App)likation till smartphones för våra hyresgäster har i egen regi arbetats fram under året och publiceras under januari 2023.

Styrelsen och personal har under året ökat kompetensen genom deltagande på utbildningar och olika konferenser (även digitalt).

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Herrljungabostäder AB har under året slutfört ett större projekt med att ta fram lägenhetskort på alla lägenheter över hela beståndet. Det har länge varit en önskan från bolagets sida att kunna presentera en planlösning över lägenheter i samband med uthyrning på hemsidan.

Det sker ett pågående arbete med att öka antal leverantörsfakturor till e-faktura. Kundfakturor (avier) via e-faktura ökar i antal varje år.

Herrljungabostäder AB deltar i ett flertal nätverk. Där samverkan sker beträffande kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

Miljö

Miljövinster

Huvuddelen av alla fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 % av biobränsle. I 90 % av företagets bostadsområden finns miljöhus där källsorterat hushållsavfall lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar som blir biogas och biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Vi fortsätter vårt arbete med energioptimering av samtliga fastigheter och se till att våra fastigheter håller god energiprestanda. Att minska förbrukningen av el, vatten och värme är ett miljömässigt och ekonomiskt viktigt arbete som ständigt pågår i bostadsbeståndet. Alla förbrukningsuppgifter avseende el, fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad. Energibesparande VVS - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten (IMD) har skapat ett incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan. Idag har vi betydligt större medvetenhet hos våra hyresgäster kring förbrukning av energi.

För att minska pappersfakturor har vi nu tagit bort utskick av autogiroavier, dock kan hyresgästen få faktura om så önskas.

GA 7/8 P Re 2/3 CP

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Underhållsåtgärder

Invändiga byggnadsarbeten

Totalt har 52 (35) lägenheter renoverats under året varav 34 (29) är helrenoverade

Tvättstugor/Bokningssystem	Köpmannen 1
Kökslyft	Vingen 1

Målning

Tvättning/Utvändig målning	Vetet 1 Garage, Annelund 6:5, Ljung 1:187, Slöjdaren 5.
Miljöhus	Mossen 3, Flugsnapparen 1,

Utvändiga byggnadsarbeten

Fasadrenovering	Köpmannen 4, Köpmannen 1, Enen 11
Altaner	Slöjdaren 5
Plåtarbeten, beslagning	Sötbäret, Syrenen
Fasadpanel	Annelund 6:4, Vetet 1
Entréparti	Slöjdaren 1
Renovering miljöhus	Enen 11, Flugsnapparen 3, Annelund 7:36
Takfönster	Od 1:11
Takavvattning	Blåklinten

Övrigt

Ventilation	Köpmannen 1, Vingen 1
Fjärrvärmeväxlare	Köpmannen 1
Markarbeten/utemiljö	Slöjdaren 5, Annelund 6:5, Ljung 1:116, Flugsn.
Kulvert/stammar VVS	Violen 12-13, Annelund 6:4, Falken 3, Styrbjörn
Låssystem	Vetet 1
Tvättstuga	Köpmannen
OVK	16 st. fastigheter enligt plan

Därutöver har 2420 stycken (2153) insatser utförts i form av serviceanmälningar och besiktningsarbeten under 2022. Anmälda serviceärenden har haft en omloppstid på 1,4 dagar (1,6).

Axe P R J G

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Ekonomi/Måluppfyllelse

Finansiella mål enligt särskilt ägardirektiv

- ✓ **Soliditet:** Minst 15 %
 - Soliditet år 2022 för Herrljungabostäder AB är 18,3 % (18,9 %)
- ✓ **Avkastningskrav:** 2 %. Beslut 2020-06-16 KF § 82 ändrades avkastningskravet i särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB från 3 % till 2 % från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden
 - Avkastning år 2022 för Herrljungabostäder AB är 1,9 % över en rullande 4-årsperiod är avkastningen 2,3 %.

Bolaget ska ha ett marknadsmässigt avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Bolaget ska enligt ägardirektiv över en rullande fyraårsperiod generera en avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde. Med avkastning på fastighetsinnehavets marknadsvärde avses årets rörelseresultat, exklusive ränte- och avskrivningskostnader, i relation till det genomsnittliga marknadsvärdet på fastigheterna under perioden.

Avskrivning på inventarier utöver plan uppgår till 210 970 kronor vid årets slut. Amortering av lån har skett under 2022 med 3 162 000 kronor. Bolagets ränte- och låne-policy samt ränteutveckling har inneburit att snitträntan för 2022 är 0,67 % (0,56). Nyupplåning på 10 mkr har skett under året.

Borgensavgift är reglerad till ägarna under 2022 med 431 112 kronor (411 093)

En extern marknadsvärdering av bolagets fastigheter gjordes under 2022 som indikerar ett övervärde på 258 mkr mot det bokförda värdet.

Marknadsvärde byggnader, mark och markanl.	453 581 tkr (462 931)
Taxeringsvärdet år 2022	337 560 tkr (294 192)
Bokfört värde byggnader, mark och markanl.	196 431 tkr (179 952)

Nyckeltal

- Flyttrotationen är 25 % (26)
- Vakansgraden är idag 3,3 % (2,9)
- Underhållskostnad i kronor per kvadratmeter är 235 (219).

GA M. L. R. E. 90

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Flerårsjämförelse tkr	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	44 011	44 380	41 927	41 413
Driftsnetto	11 467	13 651	14 604	13 032
Rörelseresultat	2 400	7 775	6 674	5 168
Rörelseresultat (enl avkastningskrav)	8 529	10 688	10 941	9 285
Resultat efter finansiella poster	705	6 522	5 354	3 865
Balansomslutning	214 103	205 559	202 047	200 470
Soliditet (avrundat)	18,3	18,9	16,7	14,8
Antal anställda 2022-12-31	10	10	9	10

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

Driftsnetto: Driftsresultat före central adm. och före av/nedskrivning, utrangering

Rörelseresultat: Resultat efter central adm

Rörelseresultat (enl. avkastningskrav): Resultat efter central administration. men före av/nedskrivning, utrangering

Året som gått 2022

Under januari månad färdigställdes arbetet med att montera balkonger till alla lägenheter på Arvidsgårdsgatan 6 (Mossen 3).

Under våren, sommaren färdigställdes 7 lägenheter och en samlingslokal i kv. Slöjdaren, tidigare socialkontorets lokal på Hantverksgatan. Samlingslokalen "Herbos hörna" blev helt klar under hösten. Lokalen kan bokas av hyresgäster/föreningar och kommunen. I denna lokal finns kök samt sittplatser upp till 45 personer, som kan samlas för möte/fest eller annan sammankomst. Invigningen av denna samlingslokal blev mycket uppskattad av de boende i kv. Slöjdaren som var inbjudna till en musikkväll (med bubbel, kaffe och tårta).

CA 112 J R S J 40

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Den nedbrunna fastigheten i Annelund är återuppbyggd och uthyrning av dessa 4 lägenheter startade upp i mars månad 2022.

Den omfattande stamreoveringen på kv. Styrbjörn, Torggatan 5 har fortlöpt under året.

Herrljungabostäder AB har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att under den kommande tioårsperioden färdigställa 64 nya lägenheter. En del i detta var att bolaget deltog i en markanvisningstävling med ett trygghetsboende innehållande 23 stycken lägenheter på kv. Lyckan. Marktilldelningen gick dock till ett annat projekt. Arbetet har därefter fortgått med planering för byggnation och Herrljungabostäder AB har på egen hand identifierat ett område med mark (Enen 10) där man nu driver detaljplanarbete i egen regi.

Herrljungabostäder AB har även förvärvat mark på Tornvägen i Ljung där det projekterats och fått bygglov för ett radhus med 8 st. lägenheter.

Vi har under året fortsatt med projektet "20 PLUS" som premierar våra trogna hyresgäster som bott hos oss under lång tid genom att de erbjuds möjlighet att få standardförbättringar i sin inomhusmiljö.

I samarbete med hyresgästföreningen har arbetet med systematisk hyressättning fortsatt under året och från och med hyresförhandlingen 2022 har bolaget infört en modell som innebär en fördelning av den årliga hyreshöjningen. Tanken är att liknande lägenheter skall ha likvärdiga hyror, vilket ger en rättvisare hyressättning för hyresgästen.

Vi fortsätter att arbeta med GDPR (General Data Protection Regulation). Detta innebär att vi kontinuerligt arbetar med dataskydd i vårt dagliga användande av våra personregister.

Vår kundtidning "Hemmaplan" som utkommer varje kvartal har skickats ut till alla våra hyresgäster. En extra kundtidning trycktes också inför årets Företagsmessa i kommunen, där Herrljungabostäder AB hade en monter där bolaget marknadsfördes.

En av bolagets största styrkor är dess medarbetare där ett flertal fortbildningar skett under året. Att ständigt ha en hög kompetensnivå bland medarbetare samt ett motiverande arbetsklimat bidrar ytterligare till ökad nöjdhet bland kunderna då en stor del av arbetsstyrkan dagligen är i kontakt med de boende.



Herrljungabostäder AB
556508-0909

Aktuellt 2023

Det försämrade konjunkturläget med minskad köpkraft hos presumtiva kunder tillsammans med kraftigt ökade byggkostnader och höjda räntor är oroväckande. Ett visst behov av bostäder finns men efterfrågan förutsätter kunder som klarar nybyggnationshyran. Att möta efterfrågan på nya bostäder är fortsatt en viktig och stor utmaning för bolaget. I Herrljunga kommun är andelen äldre invånare förhållandevis stor vilket påverkar vilken typ av boenden som efterfrågas. Med utgångspunkt i det behöver fokus de kommande åren ligga på bostäder för denna grupp.

Fortsatt planering av fler bostäder styrs av bolagets soliditet, konjunkturläget, efterfrågan och betalningsförmågan hos kunder.

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	14 050 414
Årets resultat	6 270 423

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att vinstmedlen disponeras så

Att i ny räkning balanseras 20 320 837

Upprättad årsredovisning innehåller ett lämnat koncernbidrag på 200 000 kr till moderbolaget.

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Resultaträkning

	Not	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	1	42 925 364	42 066 282
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0
Övriga förvaltningsintäkter		1 086 123	2 313 503
Summa nettoomsättning		44 011 487	44 379 785
Fastighetskostnader			
Driftskostnader	2	-21 215 743	-20 109 458
Underhållskostnader		-10 358 179	-9 715 121
Fastighetsskatt		-971 045	-904 605
Avskrivningar/utrangeringar	3	-4 729 300	-6 719 155
Summa fastighetskostnader		-37 274 267	-37 448 339
BRUTTORESULTAT		6 737 220	6 931 446
Central administration- och försäljningskostnader			
Övriga Intäkter	21	0	5 905 261
Övriga kostnader		-2 937 353	-2 962 133
Nedskrivning	3	-1 400 000	-2 100 000
RÖRELSERESULTAT		2 399 867	7 774 574
Finansiella kostnader			
Övriga ränteintäkter		10 889	12 349
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 274 467	-854 295
Borgensavgifter		-431 112	-411 093
Summa finansiella poster		-1 694 690	-1 253 039
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		705 177	6 521 535
Bokslutsdispositioner	12	7 226 049	-6 796 865
Resultat före skatt		7 931 226	-275 330
Skatt på årets resultat	13	-1 660 803	46 358
ÅRETS RESULTAT		6 270 423	-228 972

GA K&S DRABBYO

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Balansräkning

	Not	2022	2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och Mark	5	196 430 896	179 952 233
Inventarier	7	158 958	326 345
Pågående nybyggnad och ombyggnad	6	6 005 374	18 203 414
Summa materiella anläggningstillgångar		202 595 228	198 481 992
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40 000	40 000
Uppskjutna skattefordringar	11	999 300	2 660 103
Summa anläggningstillgångar		203 634 528	201 182 095
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hyses- och kundfordringar		101 126	52 067
Övrig kortfristig fordran		188 284	398 381
skattefordran		786 729	110 056
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	1 262 750	728 081
Fordran koncernbolag	16	8 121 518	3 080 220
Kassa och bank		8 606	8 449
Summa omsättningstillgångar		10 469 013	4 377 254
SUMMA TILLGÅNGAR		214 103 541	205 559 349

GA nr 10 R022590

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Balansräkning

	Not	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SKULDER			
Eget kapital och skulder			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		14 800 000	14 800 000
Reservfond		262 254	262 254
Summa bundet eget kapital		15 062 254	15 062 254
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		14 050 414	14 279 386
Årets resultat		6 270 423	-228 972
Summa fritt eget kapital		20 320 837	14 050 414
SUMMA EGET KAPITAL		35 383 091	29 112 668
Obeskattade reserver	4	4 751 970	12 178 019
Långfristiga skulder	8, 9		
Skulder till kreditinstitut		140 384 015	134 025 015
Skulder till koncernföretag		13 200 000	13 200 000
Övriga långfristiga skulder		2 300 000	2 300 000
Summa långfristiga skulder		155 884 015	149 525 015
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8	3 320 000	3 006 000
Skuld Koncernbolag		1 268 000	1 284 421
Skuld till Herrljunga kommun		446 011	411 093
Leverantörsskulder		6 962 789	4 519 258
Övriga kortfristiga skulder		556 299	607 421
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	5 531 366	4 915 454
Summa kortfristiga skulder		18 084 465	14 743 647
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		214 103 541	205 559 349

GA 25 APR 2023

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	14 800 000	262 254	14 279 386	-228 972	29 112 668
Omföring av fg års vinst			-228 972	228 972	0
Vinstdisposition					0
Årets resultat				6 270 423	6 270 423
Belopp vid årets utgång	14 800 000	262 254	14 050 414	6 270 423	35 383 091

A. S. D. R. E. B. C. O.

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Tilläggsupplysningar

Allmän information

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrning avser. Förskottsbetalade hyresintäkter redovisas som upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Leasing

Leasingavtal där bolaget är leasinggivare avser främst hyresavtal på bostäder. Bolagets hyresavtal redovisas som operationellt leasingavtal. Fyra fordon av företagets bilpark leasar bolaget på tidsbestämt avtal. Resterande fordon äger bolaget eller leasar på löpande avtal.

Lånekostnader

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period vilken de hänförs till.

Ersättningsfond (bokslutsdisposition)

Erhållen försäkringsersättning för fastigheten Annelund 6:5/Armaturvägen (brand). För att undvika den direkta skatteeffekten av erhållen försäkringsersättning kan avsättning göras i redovisningen till en ersättningsfond. Fonden måste skattemässigt användas för avskrivning på ersättningsanläggning annars återförs fonden till beskattning. Ersättningsfonden får finnas kvar till dess bolaget skaffat nya tillgångar, men inte längre än tre år.

Skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den så kallade balansomräkningsmetoden. Uppskjuten

Herrljungabostäder AB
556508-0909

skatteskuld redovisar i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade avskrivningar.

Riktlinjer för komponentavskrivning

Bakgrund: Från och med 2014 gäller Bokföringsnämndens K-regelverk. Herrljungabostäder AB klassas som ett mindre bolag men omfattas som dotterbolag till Nossan Förvaltningsaktiebolag av regelverket K3 och därmed krav på komponentavskrivning. Med komponentredovisning menas att man delar upp en tillgång till exempel en byggnad, i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens bedömda livslängd (nyttjandeperiod).

Anläggningstyper och nivåer där komponentavskrivning ska tillämpas: Bedömningen kring huruvida komponent ska läggas upp eller ej, ska avgöras vid varje tillfälle. Vid nyproduktion redovisas samtliga delar av investeringen som komponenter. Vid komponentutbyte på befintlig fastighet har företaget 2 kriterier för hur vi bedömer åtgärden.

1. Åtgärden överstiger 7,5 prisbasbelopp inklusive moms. För 2022 motsvarade detta 362 250 kr.
2. Åtgärdens omfattning överstiger 25 procent av ursprungligt antal kvadratmeter fasad. Det kan exempelvis vara fler än 25 av 100 fönster.

Om någon av ovanstående punkter uppnås bör det redovisas som komponent. Om åtgärden inte når upp till något av dessa kriterier bör den redovisas som underhåll (kostnad).

af rs PRB 2020

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Komponenter	År	Procent
Stomme	100 år	1,0%
Värme/Sanitet	50 år	2,0%
El	40 år	2,5%
Fönster	40 år	2,5%
Fasad	60 år	1,7%
Yttertak	60 år	1,7%
Innerväggar	30 år	3,3%
Ventilation	25 år	4,0%
Sanitet	50 år	2,0%
Hiss	25 år	4,0%
Markanläggningar	20 år	5%
Inventarier	10 år	10%
Datorer	3 år	33%

Noter till Resultaträkning och Balansräkning 2022

Not 1 Hyresintäkter, netto	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Hyresintäkter		
Bostäder	41 739 889	40 610 660
Lokaler	635 013	919 887
Garage	550 462	535 735
Summa hyresintäkter	42 925 364	42 066 282
Hyresbortfall		
Bostäder	780 514	582 738
Lokaler	7 197	7 022
Garage	176 641	186 729
Intäktsbortfall	964 352	776 489

CA 2022 P R P B G

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 2 Driftskostnader	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Reparationer	2 486 970	2 369 478
Skötselkostnader	4 752 872	4 046 352
Uppvärmning, el	6 563 920	6 965 449
Vatten och avlopp	2 362 636	2 145 499
Renhållning	1 251 896	1 060 517
Fastighetsanknuten administration	3 797 449	3 522 163
Summa driftskostnader	21 215 743	20 109 458

Not 3 Avskrivningar/Nedskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Byggnader	4 109 118	3 749 114
Markanläggning	491 795	488 612
Inventarier	128 387	143 278
Utrangering Ljung 1:201, Lönne 3, Annelund 6:5, Slöjdaren 5	0	2 338 151
Nedskrivning (Ljung 1:201 samt Annelund 6:5)	0	2 100 000
Nedskrivning (Tornvägen, nybyggnation)	1 400 000	0
Summa avskrivningar/nedskrivningar	6 129 300	8 819 155

Not 4 Obeskattade reserver	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Periodiseringsfond		
Tax 2017	0	1 520 788
Tax 2018	1 609 000	1 609 000
Tax 2019	599 000	599 000
Tax 2020	283 000	283 000
Tax 2021	900 000	900 000
Tax 2022	1 150 000	1 150 000
Tax 2023	0	0
Inventarier avskrivning utöver plan	210 970	210 970
Ersättningsfond Annelund 6:5 *se tilläggsupplysningar	0	5 905 261
Summa obeskattade reserver	4 751 970	12 178 019

Handwritten signature: A. K. P. R. S. 90

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 5 Byggnader	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärde	220 498 505	217 304 331
Nyanskaffningar under året	23 046 248	5 990 978
Försäljning och utrangeringar	0	-2 796 804
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	243 544 753	220 498 505
Ingående ackumulerade avskrivningar	-46 017 266	-42 726 804
Försäljningar och utrangeringar	0	458 652
Årets avskrivningar	-4 109 118	-3 749 114
Utgående ackumulerade avskrivningar	-50 126 384	-46 017 266
Ingående nedskrivningar	-18 100 000	-18 100 000
Årets nedskrivningar	-2 100 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-20 200 000	-18 100 000
Summa utgående bokfört värde Byggnad	173 218 369	156 381 239

Not 5 Mark	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärden	17 093 788	17 093 788
Nyanskaffning under året	0	0
Försäljning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	17 093 788	17 093 788
Summa utgående bokfört värde byggnader och mark	190 312 157	173 475 027

Not 5 Markanläggningar	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärde	9 593 630	9 437 973
Nyanskaffningar under året	133 328	155 657
Försäljning och utrangeringar	0	-2 796 804
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	9 726 958	9 593 630
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3 116 424	-2 627 812
Årets avskrivningar	-491 795	- 488 612
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 608 219	-3 116 424
Summa utgående bokfört värde, markanläggning	6 118 739	6 477 206
Utgående bokfört värde Byggnad, markanläggning	196 430 896	179 952 233

af 208 N B B K G

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 6 Pågående arbeten	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Mossen 3/Arvidsgårdsgatan	0	950 144
Slöjdaren 5/Hantverksgatan	0	5 402 140
Styrbjörn 6-7	2 905 755	542 805
Ljung 1:201/Karinsdal	0	7 503 065
Annelund 6:5 (Armaturvägen)	0	5 905 260
Tornvägen Annelund	4 383 057	0
Enen - nyprojektering	116 562	0
Nedskrivning, Tornvägen nybyggnation	-1 400 000	-2 100 000
Summa utgående bokfört värde	6 005 374	18 203 414

Not 7 Inventarier	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärde	1 881 205	1 846 642
Nyanskaffningar under året	0	34 563
Försäljningar och utrangeringar	-195 000	0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 686 205	1 881 205
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 554 860	-1 411 582
Årets avskrivningar	-128 387	-143 278
Försäljningar och utrangeringar	156 000	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 527 247	-1 554 860
Summa utgående bokfört värde	158 958	326 345

Not 8 Långfristiga skulder	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nossan Förvaltningsaktiebolag	13 200 000	13 200 000
Kooperativa hyresrättsförening Ugglan Herrljunga	2 300 000	2 300 000
Kommuninvest	143 704 015	137 031 015
Summa långfristiga skulder	159 204 015	152 531 015
Avgår kortfristig del av skuld (Kommuninvest)	-3 320 000	-3 006 000
Summa långfristiga skulder	155 884 015	149 525 015

Handwritten signature: A. K. H. E. S. G. O.

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 9 spec lånestruktur räntebindningstid	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Specifikation av lånestruktur		
Lån med rörlig ränta	9 996 525	10 258 525
Lån som förfaller inom 1 år:	25 000 000	22 080 000
Lån som förfaller inom 2 år:	9 037 275	25 600 0000
Lån som förfaller inom 3 år:	20 252 525	9 277 275
Lån som förfaller inom 4 år:	18 619 500	10 657 525
Lån som förfaller inom 5 år:	25 800 000	19 019 500
Lån som förfaller inom 6 år:	50 498 190	55 638 190
Kortfristig skuld av långfristig lån	-3 320 000	-3 006 000
Summa långfristiga skulder	155 884 015	149 525 015
Snittränta	0,81%	0,56%

Not 10 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	Bokslut 2022	Bokslut 2021
	Styrelse	Styrelse
Medelantalet styrelse		
Antal anställda	5	5
Varav kvinnor	1	1
Varav män	4	4
	Anställda	Anställda
Medelantalet anställda		
Antal anställda	10	10
Varav kvinnor	3	3
Varav män	7	7
Sjuktal	6,06%	3,44%

CA 745 ARB 90

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Löner och andra ersättningar	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Styrelse o VD	841 004	842 830
Tjänstemän	510 810	464 508
Fastighetspersonal (inkl fastankn personal)	3 039 196	2 863 649
Summa	4 391 010	4 170 987
Sociala kostnader		
Styrelse o VD	243 172	241 295
Tjänstemän	166 497	145 942
Fastighetspersonal	886 726	894 280
Summa	1 296 395	1 281 517
Summa löner, andra ersättningar och sociala kostnader	5 687 405	5 452 504

Not 11 Uppskjuten skatt	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Temporär skillnad mellan sk.mäss. restvärde o bokf värde	999 300	2 660 103
Summa	990 300	2 660 103

Not 12 Bokslutsdispositioner	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Inventarier avskrivning utöver plan	0	-77 030
Återföring periodiseringsfond tax 2013	-1 520 788	-381 366
Koncernbidrag	200 000	200 000
Periodiseringsfond Tax 2022	0	1 150 000
Avsättning Ersättningsfond * se tilläggsupplysningar	0	5 905 261
Återföring Ersättningsfond * se tilläggsupplysningar	-5 905 261	-
Summa bokslutsdispositioner	-7 226 049	6 796 865

GA 25 PRB 40

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 13 Skatt på årets resultat	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Uppskjuten skatt	2 544 796	-796 793
Årets skatt (neg resultat)	-883 993	750 435
Skatt total	1 660 803	-46 358

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Upplupna sociala avgifter	246 085	228 572
Upplupna semesterlöner	802 597	727 475
Övriga upplupna kostnader	850 002	650 000
Förskottsbetalda hyror	3 468 472	3 230 386
Upplupna kostnadsräntor	164 210	79 021
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 531 366	4 915 454

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Leasingkostnader	185 334	119 167
Försäkringar	463 656	23 032
Licenskostnader/Vitec	327 460	269 915
Securitas	89 588	81 308
Övrig förutbetald kostnad/upplupna intäkter	196 712	234 659
Summa förutbetalda intäkter och upplupna intäkter	1 262 750	728 081

Not 16 Fordran Koncernbolag/Skuld Koncernbolag	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Avräkningskonto Nossan Förvaltning AB	8 121 518	3 080 220
Koncernkredit	15 000 000	15 000 000

Not 17 Transaktioner till närstående
Moderföretaget i den största koncernen där Herrljungabostäder AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Herrljunga kommun 212000-1520. Moderföretaget i den minsta koncernen är Herrljungabostäder AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Nossan Förvaltning AB 556637-5746

A 28 11 2022

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Not 18 Operationella leasingavtal		
	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Leasingavgift bilar		
Förfaller till betalning inom ett år	258 503	163 948
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	173 332	78 948
Räkenskapens kostnadsförda leasingavgifter (inkl löpande leasing samt förhöjd leasingavgift)	233 382	268 102
Kontrakt		
Av bolagets lokalkontrakt per 2022-12-31 är 70 procent uppsägningsbara inom ett år. 30 procent senare än ett år upp till 5 år. Bostadshyresavtal och garage/bilplats löper normalt med en uppsägningstid om tre till nio månader		

Not 19 Lån till närstående		
	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Lån till Nossan Förvaltningsaktiebolag		
Ingående balans	13 200 000	13 200 000
Erhållna lån	0	0
Amortering	0	0
Utgående balans	13 200 000	13 200 000
Ränta på lånet från Nossan Förvaltnings AB har utgått med 64 680 kr.		
Lånet har ingen fastställd återbetalningstid.		

Not 20 Väsentliga händelser	
Det har inte inträffat några händelser av betydelse för bolaget efter räkenskapets slut	

Not 21 Övriga intäkter	
Försäkringsersättning 2021, fastighet i Annelund återuppbyggd 2022	

CA 78 PR/E 90

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Fast.bestånd	Byggår	Anskaffn. värde	Anskaffn. värde	Anskaffn. värde	Ack.avs krivn	Ack.avsk rivn	Bokf- värde	Bokf- värde	Bokf. Utg- värde
År 2022		Byggn	Mark.anl	Mark	Byggn	Mark.anl	Byggn.	Markan	Tot
Boken 7	1957	3 182	677	160	573	305	2 609	372	3 141
Styrbjörn 6-7	1962	9 073	0	1 185	2 587	0	6 486	0	7 671
Violen 12-13	1965	5 735	908	520	1 174	499	4 561	409	5 490
Vetet 1	1978	12 821	4 852	1 867	3 310	1 672	9 511	3 180	14 558
Flugsnapparen 1	1965	2 367	0	287	715	0	1 652	0	1 939
Falken 3	1964	620	0	33	123	0	497	0	530
Sötbäret/Syrenen	1964	677	0	102	228	0	449	0	551
Enen 11	1969	1 696	0	265	511	0	1 185	0	1 450
Lönnen 3	1983	9 964	156	520	1 528	14	8 436	142	9 098
Mossen 3	1949	3 919	0	575	1 156	0	2 763	0	3 338
Vingen 1	1992	5 146	0	783	1 383	0	3 763	0	4 546
Blåklinten 5	1977	1 108	384	468	382	192	726	192	1 386
Herrljunga 3:155	1987	5 268	0	1 901	1 455	0	3 813	0	5 714
Ugglan 14-16,22-25	2011	14 510	0	776	2 823	0	11 687	0	12 463
Oxeln 8	2014	7 430	0	737	1 435	0	5 995	0	6 732
Ugglan 9	2015	3 050	0	146	513	0	2 537	0	2 683
Linden 2	2016	23 371		219	3 297	0	20 074	0	20 293
Ljung 16:2	1971	367	0	53	117	0	250	0	303
Ljung 1:202	1965-67	5 592	0	516	1 577	0	4 015	0	4 531
Annelund 7:36-37	1970	4 985	778	270	1 134	171	3 851	607	4 728
Annelund 6:5	1964	5 952	0	47	202	0	5 750	0	5 797
Mörlanda 2:64	1972	4 964	0	383	1 380	0	3 584	0	3 967
Mörlanda 2:65	1983	4 772	0	546	1 359	0	3 413	0	3 959
Ljung 1:187	1982	1 557	0	723	426	0	1 131	0	1 854
Mörlanda 2:66-75-77	1987	3 062	0	488	990	0	2 072	0	2 560
Mörlanda 2:80	1990	2 438	0	774	790	0	1 648	0	2 422
Annelund 5:1	1963	0	0	31	0	0	0	0	31
Annelund 6:4	1957	3 214	0	290	655	0	2 559	0	2 849
Od 1:11	1985	452	0	117	130	0	322	0	439
Od 1:12	1987	554	0	186	166	0	388	0	574
Od 13:2	2011	152	0	0	23	0	129	0	129
Slöjdaren 5	1991	23 940	133	732	6 157	1	17 783	132	18 647
Enen 7	1991	1 579	0	81	611	0	968	0	1 049
Enen 17	1989	2 210	0	120	864	0	1 346	0	1 466
Köpmannen 1+4	1990	6 847	523	647	2 034	246	4 813	277	5 737
H-a Mimer 19	1989	7 561	123	300	2 912	83	4 649	40	4 989
Hagen 16	2004	7 146	308	0	2 367	234	4 779	74	4 853
Ljung 1:201	2005	9 521	0	0	1 567	0	7 954	0	7 954
Styrbjörn 1	2018	16 543	885	246	1 473	191	15 070	694	16 010
Summa		223 345	9 727	17 094	50 127	3 608	173 218	6 119	196 431

CA 2018 2019 2020 2021 2022

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Bostadsbestånd Herbo 2022											
Antal lgh											
Fastighet	Adress	Byggår	Ettor	TVåor	Treor	Fyror	Fem	ant.lgh	yta	snitthyra	yta lokal
Boken 7	Parkgatan 13 A-C	1957	8	17		1		26	1 422	930	71
Styrbjörn 6-7	Nästegårdsgatan 4 A-C	1962	7	11				18	1 001	1344	
Styrbjörn 6-7	Torggatan 5 A-C			18	3	3		24	1 555	925	
Violen 12-13	Torget 3 A-C	1965			18			18	1 386	901	
Violen 12-13	Korsgatan 1 A-C				8	4		12	988		
Violen 12-13	Västergårdsgatan 51 A-C				8	4		12	988		
Vetet 1	Östergårdsgatan 2 A-D	1978	5	3	7			15	983	962	
Vetet 1	Östergårdsgatan 4 A-D		2	8	5			15	980		
Vetet 1	Åkerstigen 1 A-D		3	8	3		1	15	972		
Vetet 1	Åkerstigen 3 A-D		5	3	7			15	989		
Vetet 1	Åkerstigen 5 A-E		8	8	2			18	1 030		
Flugsnapparen 1	Ringvägen 17, 19 A-D	1965				8		8	760	868	
Flugsnapparen 1	Andrérgatan 17, 19, 21 A-C	1965				9		9	849		
Falken 3	Villagatan 6	1964	2		4			6	340	963	
Sötbäret/Syrenen 1	Änggatan 2-16	1964		9		4		13	943	922	
Enen 11	Torggatan 10 A-C	1969	6	8	2			16	954	928	
Enen 11	Nästegårdsgatan 8 A-B	1969		10				10	662		
Lönnen 3	Östra Parkgatan 2 A-F	1983		6				6	402	1157	
Lönnen 3, Lönnen 1	Storgatan 20 A - D	1983	1	4	5			10	652		
Mossen 3	Arvidsgårdsgatan 6 A-B	1949		11				11	694	1068	125
Vingen 1	Stenbyvägen 1, 3 A-F, 5, 7 A-F	1992		11	12	2		25	1 916	855	
Blåklinten	Västergårdsgatan 54-64	1977	6	6				12	660	1183	
Herrljunga 3:155	Gustavsbergsgatan 5-22	1987		14				14	953	1189	
Herrljunga 3:155	Västergårdsgatan 50, 52	1987			2			2	192		
Oxeln 8	Bigatan 1, 3, 5 A-B	2014			6			6	426	1315	
Ugglan 9	Berguvsgatan 15 A, 15 B	2015			2			2	180	1177	
Linden 2	Sturegatan 1	2016		10	10			20	1 193	1604	
Ljung 16:2	Radhusvägen 4 A-E	1971	2	2	1			5	297	934	
Ljung 1:202 (1:103, 116)	Ringvägen 4-10 A-E	1965	18					18	850	1070	397
	Ringvägen 16-26	1967			3	3		6	525		
Annelund 7:36-37	Mörlandavägen 1 A-I, 3, 5 A-I	1970	8	10	3	2	1	24	1 595	970	
Annelund 6:5	Armaturvägen 2-8 A-B	1964	8					8	360	1200	
Mörlanda 2:64	Nypon/Lingon/blåbär/Vi phärevägen	1972	8	14	6			28	1 706	921	
Mörlanda 2:65	Krusbärsvägen, Hallenvägen	1983		7	8			15	1 061	984	
Ljung 1:187	Elvägen 5, 7 A-D, 8-10 A-D	1982		8	4			12	840	714	

GA 75 PRB 11/10

Meddelande 4

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Fortsättning.... Bostadsbestånd Herbo 2022											
Antal lgh											
Fastighet	Adress	Byggår	Ettor	Tvåor	Treor	Fyror	Fem	ant.lgh	yta	snitthyra	yta lokal
Mörlanda 2:66-75-77	Tornvägen 2 A-E, 4 A-C, 18 A-D	1987		6	6			12	846	643	
Mörlanda 2:80	Tornvägen 27,29,31	1990			6			6	456	675	
Annelund 6:4	Armaturvägen 12-20	1957	4		5			9	467	990	
Od 1:11	Stenlyckan 5 A-B	1985			2			2	180	546	
Od 1:12	Stenlyckan 4 A-B	1987			2			2	180	549	
Od 13:2	Lärbostaden 1	2011				1		1	89	718	
Slöjdaren 5, Slöjdaren 2	Hantverksgatan 2 A-E, Torggatan 4 A-B	1991		26	18	7		51	3 764	1001	100
Enen 7	Torggatan 6	1991		3	3	0		6	398	996	0
Enen 17	Torggatan 8 A-H	1989		4	2	2		8	644	924	0
Köpmannen 4 (t)	Storgatan 44	1990		2	3		1	6	580	918	857
	Torget 2 A-C	1964			6	6		12	1 006		491
Herrljunga Mimer 19	Storgatan 74 A	1989		2	1	1		4	304	986	0
	Storgatan 74 B			2	2			4	300		
	Storgatan 76			2	1	1		4	304		
	Storgatan 78			2	2			4	294		
	Nygatan 6	1989	3	7				10	486		
Hagen 16	Sveagatan 16	2004	4	8	2			14	948	1071	0
Ljung 1:201	Stationsvägen 16 B-C	2005	1	3	3	0		7	466	1126	0
Styrbjörn 1	Torggatan 3	2018		8	8			16	1 060	1458	
Delsumma			109	281	201	58	3	652	44 076	0	2041
Ugglan 22-25	Berguvsgatan 2,4,6,8	2010				4		4	404	koope	
Ugglan 14	Berguvsgatan 14	2011				1		1	101	koope	
Ugglan 15,16	Berguvsgatan 10,12	2012				2		2	202	koope	
Summa			109	281	201	65	3	659	44 783	996	2041

Handwritten signature: A 28 APR 2020

Herrljungabostäder AB
556508-0909

Årsredovisning 2022-12-31

Herrljunga 2023-02-27


Christina Abrahamsson


Henrik Berner

Styrelseordförande


Ragnar Emanuelsson


Kent Johansson


Finn Svensson


Christer Johansson
VD

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits **2023-03-02**.



Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Peter Olofsson Wank

Aukt.Revisor

Till styrelse och årsstämman för

Herrljungabostäder AB med org. nr. 556508-0909

Till *kommunfullmäktige* i **Herrljunga kommun**

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamheten och interna kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt gällande föreskrifter. Av aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt.

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljungabostäder AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD samt bolagsekonomen om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Resultat

Genom beslut 2020-06-16 KF § 82 ändrades avkastningskravet i särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB från 3% till 2 % från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden. *Soliditeten ska vara minst 15 %. Enligt årsredovisningen 2022 uppgår avkastning till 1,9 % (Över en rullande 4-årsårsperiod är avkastningen 2,3%) och soliditet till 18,3 %.* Bolaget har därmed uppnått ägarens krav avseende soliditet och avkastningskrav.

Under året har flertal lägenheter färdigställs och prognosen är att målet om 64 nybyggda lägenheter till 2029 kommer att uppnås. Uthyrningsgraden 2022 ligger på 97,3%, vilket är något lägre än 2021. Vi noterar att bolaget har arbetat med energieffektiviseringar samt underhållsåtgärder under 2022.

Av både kommunallagen och aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt. Herrljungabostäder AB har genomfört en riskanalys och identifierat risker per riskområden inför verksamhetsår 2022. Identifierade risker med tillhörande kontrollmoment har dokumenterats i internkontrollplanen.

Bedömning

Som lekmannarevisorer bedömer vi sammantaget att Herrljungabostäder AB:s verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån syfte och uttryck i bolagsordning och ägardirektiv samt från ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredsställande sätt under 2022. Vi bedömer att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Herrljunga den 24 februari 2023.


Göte Olsson


Lars-Göran Karlsson

Meddelande 4



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
2023-03-06

Fullmakt

Härmed intygas att Lena Bertilsson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljungabostäder AB 2022-03-16. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2023-03-06. Beslut fattades också om att utse Gunnar Ingvarsson som ersättare.

Herrljunga 2023-03-06

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Gunnar Ingvarsson', written over a horizontal line.

Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

KF § 82
KS § 85

DNR KS 44/2020 993

Uppdrag till Herrljungabostäder AB att genomföra nybyggnation av 64 lägenheter samt förändring av bolagets avkastningskrav**Sammanfattning**

Kommunfullmäktige beslutade genom KF § 31/2020-03-09 att ge det kommunala bostadsbolaget Herrljungabostäder AB i uppdrag att genomföra en ekonomisk analys vid simulering av nya flerfamiljshus. Uppdragsbeskrivningen (bilaga 1, KS § 25/2020-02-18) angav ett antal parametrar för bolaget att ta hänsyn till i den ekonomiska analysen. Ett antal av dessa parametrar förväntades bolaget själva bedöma och uppskatta baserat på deras profession och kunskap.

Herrljungabostäder har återkommit med en rapport och redogjort för simulerade scenarier utifrån kommunfullmäktiges uppdragsbeskrivning. I rapporten konstateras att bolaget har förmågan att klara av de simulerade nybyggnationerna utan krav på ägartillskott. Soliditeten kommer att befinna sig över den nivå som är fastställd i ägardirektivet. Under den kommande tioårsperioden kommer soliditetsmålet vid nybyggnation även att öka. Avkastningen kommer att vara stabil i förhållande till marknadsvärdet på fastigheterna. Dock kommer inte ägardirektivets krav på avkastning att kunna uppfyllas. Under den kommande tioårsperioden kommer bolaget att befinna sig på 2-2,4 procent i avkastning i förhållande till fastigheternas marknadsvärde. Anpassningar i hyresnivåer alternativt underhållskostnader skulle kunna öka avkastningen, men avvägningen kan vara svår. En minskad underhållsbudget kan på sikt vara sämre för fastigheternas värde och drift då fler oförutsägbara åtgärder kan behöva genomföras.

Vid förändrade förutsättningar är det av vikt att nya siffror tas fram i modellen för att se hur det nya ekonomiska läget prognostiseras. Förutsättningar kan ändras, vilket med största sannolikhet också är troligt då många antaganden är gjorda utifrån nu kända fakta och uppskattningar. Den ekonomiska analysen ger en god bild över vad som händer i bolagets ekonomi vid nybyggnation och kan utgöra ett beslutsstöd gällande vilka kommande investeringar som ska genomföras. Analysen kan även utgöra ett diskussionsunderlag för kommunens politiker och bolagets styrelse.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-05-08
Rapport från Herrljungabostäder AB (affärssekretess)
Kommunfullmäktige § 31/2020-03-09
Uppdragsbeskrivning (bilaga 1 KS § 25/2020-02-18)

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås lägga informationen till handlingarna.



Fortsättning KF § 82

Fortsättning KS § 85

- Kommunfullmäktige föreslår ge Herrljungabostäder AB:s styrelse i uppdrag att genomföra nybyggnation av 32 lägenheter som aktiveras senast 2022-01-01, 16 lägenheter som aktiveras senast 2025-01-01 samt 16 lägenheter som aktiveras senast 2028-01-01.

Jessica Pehrson (C) föreslår följande tillägg:

- Avkastningskravet i Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB ändras till 2 procent från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden.

Christina Abrahamsson (M) och Fredrik Svensson (KD) yrkar bifall till Jessica Pehrsons (C) förslag till beslut.

Mats Palm (S) föreslår följande ändringsförslag:

- Aktiveringen av de 32 första lägenheterna ändras till senast 2022-06-30.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om punkt 1 i förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Ordföranden frågar om punkt 2 i förvaltningens förslag till beslut med Mats Palms (S) ändringsförslag antas och finner att så sker.

Ordföranden frågar om Jessica Pehrsons (C) tilläggsförslag antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Rapport från Herrljungabostäder AB läggs till handlingarna (bilaga 1, KS § 85/2020-05-25).
2. Herrljungabostäder AB:s styrelse ges i uppdrag att genomföra nybyggnation av 32 lägenheter som aktiveras senast 2022-06-30, 16 lägenheter som aktiveras senast 2025-01-01 samt 16 lägenheter som aktiveras senast 2028-01-01.
3. Avkastningskravet i Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB ändras till 2 procent från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden.

I kommunfullmäktige bifaller Brita Hårsmar (C) och Gunnar Andersson (M) kommunstyrelsens förslag till beslut.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens förslag till beslut antas och finner att så sker.



Fortsättning KF § 82

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1. Rapport från Herrljungabostäder AB läggs till handlingarna (bilaga 1, KS § 85/2020-05-25).
2. Herrljungabostäder AB:s styrelse ges i uppdrag att genomföra nybyggnation av 32 lägenheter som aktiveras senast 2022-06-30, 16 lägenheter som aktiveras senast 2025-01-01 samt 16 lägenheter som aktiveras senast 2028-01-01.
3. Avkastningskravet i Särskilt ägardirektiv för Herrljungabostäder AB ändras till 2 procent från och med 2020 till och med 2029 under förutsättning att nybyggnation av 64 lägenheter sker under den aktuella tidsperioden.

Expedieras till: Herrljungabostäder AB
För kännedom till: Dokumentcontroller



Giltig från
2023-03-15

Meddelande 5
Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
1 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnades av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson valdes att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet valdes Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Vid upprop fanns följande aktieägare representerade:

Aktieägare	Antal aktier	
Nossan Förvaltnings AB	17 967	Företrädna av Anders Andersson, se bilaga 1.

Sammanlagt 17 967 aktier av 18 000 var representerade vid stämman, se bilaga 2.

Ovanstående godkändes som röstlängd och det meddelades att varje aktie äger en röst.

Övriga närvarande vid stämman var: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Madeleine Bengtsson, Bo Fransson, Mattias Fredriksson, Robert Holmén, Richard Hällfärdsson, Ebba Jansson, Fredrik Johansson, Linda Johansson, Annika Löfgren Lundkvist, Ove Severin.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet valdes Anders Andersson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2023-02-27.

Stämman beslutade att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkändes.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Claes Unosson redovisade framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2022 samt lekmannarevisorns granskningsrapport över 2022 års förvaltning.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkände och fastställde den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2022.

AA
E AM



Giltig från
2023-03-15

Meddelande 5

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
2 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutade att disponera vinstmedel enligt följande (kronor):

Till förfogande:	balanserat vinst	21 773 359
	årets vinst	6 613 334
		28 386 693

Disponeras så att:	till aktieägare utdelas 150 kr	
	per aktie	2 700 000
	i ny räkning överföres	25 686 693
		28 386 693

Anders Andersson meddelade att Nossan Förvaltnings AB tar ut aktieutdelning och koncernbidrag så att summa aktieutdelning och koncernbidrag motsvarar 150 kr per aktie, dvs 2 695 050 kr.

§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören

Stämman beslutade att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 8.4 Fastställande av tidpunkt för utbetalning till aktieägare

Stämman beslutade att utbetalning av aktieutdelning till minoritetsägarna skall ske när stämmoprotokollet är justerat, och till Nossan Förvaltnings AB efter samråd med mottagaren.

§ 8.5 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor

Stämman beslutade att följa Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (KF §125/2022-08-22).
Yrkesrevisor enligt löpande räkning.

§ 8.6 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse

I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (KF §25/2023-02-06) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter:	Madeleine Bengtsson	Bo Fransson
	Richard Hällfärdsson	Fredrik Johansson
	Annika Löfgren Lundkvist	
	Ove Severin	Claes Unosson

Av KF vald ordförande: Claes Unosson

De lokala fackförbunden informerade att deras valda arbetstagarledamöter är:

Ledamöter:	Robert Holmén	Linda Johansson
Suppleanter:	Emil Jonsson	Mattias Fredriksson

1 AM



Giltig från
2023-03-15

Meddelande 5

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
3 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

§ 8.7 Anmälan och fastställande av val av revisor

Anders Andersson föreslog omval av PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor. Stämman fastställde PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor.

§ 8.8 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor

Av KF valda (KF §33/2023-02-06):

Ordinarie:
Ersättare:

Ann Welander
Kenth Hassmer

Lars-Erik Wessbo

§ 8.9 Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen

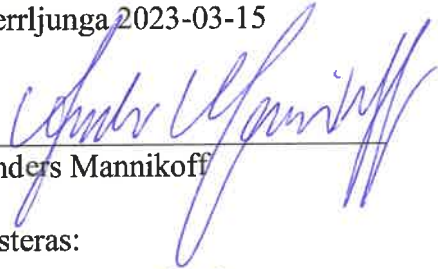
Beslut om antagande av ägardirektiv. Stämman beslutade att anta ägardirektiv KF §189/2019-12-10 samt KF §192/2019-12-10, se bilaga 3-4.

§ 9 Avslutning

Anders Andersson framförde ett tack till styrelsen och alla övriga i bolaget för ett väl genomfört år.

Ordföranden tackade för visat intresse och avslutade stämman.

Herrljunga 2023-03-15


Anders Mannikoff

Justeras:


Claes Unosson


Anders Andersson

Meddelande 5



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
2023-03-06

Fullmakt

Härmed intygas att Anders Andersson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Elektriska AB 2023-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2023-03-06. Beslut fattades också om att utse Gunnar Ingvarsson som ersättare.

Herrljunga 2023-03-06

Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

AM

✓
AM

Namn	Adress	Postnr	Ort	Mobil	Hem	Tfn	Aktier
1 Hagnert Karin	Mjälldrunga Persgården 2	521 54	FLOBY				10
2 Ingvarsson Gunnar	Älggatan 15	524 31	HERRLJUNGA	0705-222941	0513-12391		2
3 Lundqvist Lars	Bosgården Mjälldrunga	520 40	FLOBY	070-5490105			16
4 Majtorp Christer	Bondegatan 9	722 11	VÅSTERÅS	070-1801803			3
5 Rydmo Peter	Södra Björke Jonstorp 1	524 95	LJUNG	0703-760056	0513-20006		2
6 Nossan Förvaltnings AB	Box 201	524 23	HERRLJUNGA				17967 ✓
							18000

DIARIENUMMER: KS 242/2015 900
FASTSTÄLLD: KF§24/20160308
VERSION: 2
SENAST REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §189
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

*Gemensamt ägardirektiv för bolag ingående i Nossan
Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.*



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

AN
AN

Det gemensamma ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 24 och antaget vid bolagens årsstämmor mars 2016. Det gemensamma ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §189.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna vision, övergripande mål och inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige antagna personalpolitiska programmet!

Gemensamt ägardirektiv

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen (nedan benämnd koncernen) gäller följande gemensamma ägardirektiv.

I detta dokument, gemensamt ägardirektiv, anges det som gäller för samtliga bolag som ingår i koncernen. För varje bolag finns dessutom ett särskilt ägardirektiv som innehåller unika direktiv för just det bolaget, samt eventuella preciseringar av det som ingår i detta dokument.

Varje bolag ska via det särskilda ägardirektivet ha ett väl kommunicerat uppdrag, så att bolaget med god kvalitet och resurseffektivt kan förverkliga uppsatta mål.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

1. Allmänt

Herrljunga kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, nämligen att skapa nytta för Herrljunga kommun och dess medborgare. Herrljunga kommun har organiserat bolagsverksamheten i en koncern med Nossan Förvaltningsaktiebolag som moderbolag.

1.1 Regelverk och begränsningar

De kommunala bolagen ska i sin verksamhet förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL) och dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolagen har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Ovanstående uppgift skrivs ut i respektive bolags bolagsordning och utgör det kommunala ändamålet med verksamheten. Bolagen är instrument för att sköta kommunala angelägenheter och begränsas av samma kommunalrättsliga principer som övrig kommunal verksamhet i den mån inget särskilt är stadgat i lag. Bolagen får således inte bedriva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenligt med de kommunala principerna (se kapitel 3).

Förutom genom lag och författning regleras bolagens verksamhet och bolagens förhållande till kommunen genom:

- bolagsordning
- gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv för respektive bolag
- av fullmäktige antagna program, planer, visioner, policys och andra styrdokument som anges i ägardirektiven.

1.2 Principer för styrning

Herrljunga Kommun ska ha en aktiv ledning och styrning av sina bolag. Detta innebär bl. a. att löpande utvärdera:

- verksamheten och verksamhetsformen
- bolagens strategier och mål
- hur bolagen sköts av bolagsledningen och styrelsen

Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen. Nossan Förvaltningsaktiebolag skall i förekommande fall rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

1.3 Ägardirektivets syfte

Syftet med ägardirektiven är att det dels ska finnas en tydlighet i förhållandet mellan dotterbolagen och moderbolaget i koncernen och dels en tydlighet i förhållandet mellan moderbolaget, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bolagen ska vidare med hjälp av ägardirektiven ha ett så väl kommunicerat uppdrag som möjligt så att respektive bolag på ett resurseffektivt sätt och med god kvalitet kan förverkliga uppsatta mål.

2. Ägarstyrning – ansvarsfördelning

2.1 Ägaransvar enligt kommunallagen

I 10 kap 2-4 §§ KL anges att kommunfullmäktige kan överlämna vårderna av en kommunal angelägenhet till ett aktiebolag och vad som då ankommer på kommunfullmäktige att besluta.

2.2 Ägarens uppsikt enligt kommunallagen

Bolagen står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt enligt 6 kap. 1 § KL, denna uppsiktsplikt kan inte delegeras. Kommunfullmäktige har emellertid uppdragit åt Nossan Förvaltningsaktiebolag att utöva tillsyn samt uppföljning av de bolag som ingår i koncernen.

Bolagen erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap 9 § KL har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.3 Bolagsstämmor

På bolagsstämman utövas aktieägarnas lagstadgade inflytande i bolaget och stämman är därför ett forum för kommunen att utöva formell ägarstyrning. Bolagsstämman utgör således bolagets högsta beslutande organ.

Utöver vad som anges i bolagsordningen om bolagsstämma ska också följande gälla:

Kommunstyrelsen utser ägarrepresentant till bolagsstämmor i Nossan Förvaltningsaktiebolag. Styrelsen för Nossan Förvaltningsaktiebolag utser ägarrepresentant till övriga bolags årsstämmor.

2.4 Bolagens styrelser

Tillsättande

Styrelseledamöterna i respektive bolag ska utses av kommunfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. I delägda bolag ska kommunen med beaktande av 10 kap. 4 § kommunallagen komma överens med övriga aktieägare om hur styrelseledamöter ska utses.

Uppgifter

Respektive bolags styrelse svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som har beslutats på årsstämman. Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

2.5 Verkställande direktör

Tillsättande

Styrelsen i respektive bolag utser verkställande direktör. Inför tillsättande och entledigande av verkställande direktör ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör. Innan rekryteringsprocess gällande tillsättande av VD startar ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör om kravprofil samt tjänstens utformning och villkor.

Uppgifter

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören får dessutom utan styrelsens bemyndigande vidta åtgärder som med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av ovanligt slag eller av stor betydelse, om styrelsens beslut inte kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolagets verksamhet.

3. Kommunalrättsliga principer

Bolagen bedriver kommunal verksamhet. För sådan verksamhet gäller bland annat principer enligt KL såsom lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen, förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare samt självkostnadsprincipen. Koncernens bolag har ett ansvar att efterleva dessa principer om inget annat framgår av lag, vilket också följer av bolagens bolagsordningar.

3.1 Lokaliseringsprincipen (2 kap § 1 KL)

Bolagen ska normalt endast bedriva sin verksamhet inom det geografiska området Herrljunga kommun. Lokaliseringsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt ellagen.

3.2 Likställighetsprincipen (2 kap § 3 KL)

Bolagen ska behandla de kunder som är kommunmedlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för annan behandling.

3.3 Förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare (2 kap § 8 KL)

En kommun får allmänt främja näringslivet men får inte stödja en enskild näringsidkare såvida det inte finns synnerliga skäl. Ovanstående gäller även bolagen.

3.4 Självkostnadsprincipen (8 kap § 6 KL)

Bolagen ska vid sin prissättning räkna med samtliga kostnader som vid normal affärsmässig drift är motiverade från företagsekonomisk synpunkt. Det innebär att också relevanta interna och kalkylerade kostnader ska ingå. I självkostnaden ska också ingå kapitalkostnader samt skälig avkastning på eget kapital. Självkostnadsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt speciallagstiftning såsom ellagen, fjärrvärmelagen eller lagen om allmännyttiga bostadsbolag etc.

4. Insyn och ägardialog

4.1 Information till allmänheten

Koncernens bolag ska skapa lämpliga förhållanden för återkommande dialog med allmänheten utifrån varje bolags förutsättningar. Bolagen ska kännetecknas av öppenhet och ett serviceinriktat arbetssätt.

4.2 Kommunens insyn i bolagens verksamhet

Bolagen ska hålla Nossan Förvaltningsaktiebolag informerad om sin verksamhet och planerade åtgärder av vikt. Nossan Förvaltningsaktiebolag äger rätt att ta del av bolagens handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolagen och deras verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån detta inte möter hinder på grund av författningsreglerad sekretess.

Bolagen ska löpande sända följande handlingar till Nossan Förvaltningsaktiebolag samt till kommunens registrator (herrljunga.kommun@admin.herrljunga.se):

- protokoll från styrelsemöten och bolagsstämma, inklusive bilagor
- årsbudget och eventuell flerårsplan
- affärsplan, ekonomiska rapporter, delårsrapport och underlag för koncernbokslut
- årsredovisning med revisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapport

Bolagen ska i övrigt lämna de uppgifter och handlingar som Nossan Förvaltningsaktiebolag eller kommunstyrelsen begär.

Bolagens styrelser ska årligen i årsredovisningen, utöver vad som stadgas i ABL, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

4.3 Ägardialog

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska under året ha en återkommande dialog med bolagen. I förekommande fall behandlas dessa ärenden av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Bolagens årsstämmor är ett naturligt tillfälle för samlad dialog. Därutöver hålls ägardialoger, normalt två per år med Nossan Förvaltningsaktiebolag samt två per år med kommunstyrelsens presidie.

5. Frågor av principiell beskaffenhet

5.1 Inhämtande av moderbolagets ställningstagande

Bolagen i koncernen ska bereda Nossan Förvaltningsaktiebolag möjlighet att ta ställning innan sådana beslut fattas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Till denna beslutskategori hör:

- Planer som gäller ändrad inriktning av bolagets verksamhet eller start av ny rörelsegren eller nedläggning av befintlig sådan
- Förvärv, bildande, försäljning eller fusionering av dotterbolag
- Förvärv av aktier i annat företag om inget annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- Förvärv eller försäljning av fastigheter vilka är av sådan omfattning att de påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- Större investeringar vilka är av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bolagets långsiktiga ekonomi

5.2 Inhämtande av kommunfullmäktiges ställningstagande

Det ankommer på Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse att bedöma när ett ärende är av sådan vikt eller principiell beskaffenhet att det ska lämnas vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Följande ärenden ska dock alltid föreläggas kommunfullmäktige:

- förvärv, bildande eller försäljning av dotterföretag
- förvärv av aktier i annat företag om inte annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- större/strategiska försäljningar eller köp av fastigheter
- större investeringar som ändrar inriktning på nuvarande verksamhet och/eller som väsentligt kan påverka bolagets ekonomi eller annars är av strategisk betydelse för kommunen.

I ärenden där koncernen kan lida skada genom att avvakta kommunfullmäktiges beslut äger Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse fatta beslut utan att höra kommunfullmäktige. I sådant fall ska beslutet i efterhand rapporteras till kommunfullmäktige.

6. God ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§.

Gemensamt för bolagen i koncernen är att Herrljunga Kommuns ägande är långsiktigt, vilket påverkar utformningen av vision, verksamhetsmål och finansiella mål. Utgångspunkten är därför bl a att avkastningen som bolagen genererar huvudsakligen ska användas i koncernen. För finansiella mål är inriktningen att bolagen skall sträva efter, en för branschen, god resultatnivå och soliditet i syfte att bolagen skall kunna utveckla sin verksamhet och att kommunens risktagande minskar. Detaljerade mål för varje bolag finns i bolagets särskilda ägardirektiv.

Bolagen ska i övrigt förvalta sin fasta egendom så effektivt att den behåller eller ökar sitt värde.

7. Tillämpning av övergripande beslut och styrdokument

7.1 Övergripande

Koncernen omfattas, utöver nämnda regelverk och begränsningar i 1.1, av de övergripande beslut och styrdokument för kommunen som fastställs av kommunfullmäktige. Dokumenten, och eventuella preciseringar för respektive bolag som anges i det särskilda ägardirektivet, ska bekräftas på årsstämman.

7.2 Särskilda uppdrag

Eventuella preciseringar för respektive bolag anges i det särskilda ägardirektivet. Särskilda uppdrag som getts till ett eller några bolag anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

7.3 Bolagens styrelser

Arvode till styrelse och lekmannarevisorer utgår enligt kommunens arvodesregler. Lekmannarevisorer ska tillställas protokoll.

7.4 Resor

Beslut om utlandsresa (utanför Norden) för VD beslutas av ordförande i respektive bolag.

8. Ekonomi

Övergripande ekonomiska och finansiella mål för koncernen beskrivs under avsnitt 6 samt i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

8.1 Finansförvaltning

Koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag omfattas av kommunens finanspolicy. Herrljungas kommunstyrelseförvaltning samordnar all finansförvaltning för kommunkoncernen. Bolagens kapitalbehov ska tillgodoses genom "internbankverksamhet". Bolagen ska vara anslutna till Herrljunga kommuns finansiella koncernkonto.

8.2 Utdelning, koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolagen ska lämna koncernbidrag/utdelning som årligen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidrag som utgör bokslutsregleringar inom koncernen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidragen fastställs i samband med att årsredovisningen behandlas vid respektive bolags årsstämma.

Respektive bolag ska varje år disponera resultatet så att det, i förekommande fall, fastställda utdelningskravet i form av koncernbidrag eller utdelning till ägaren kan uppfyllas.

8.3 Tidplaner för budget, uppföljning och bokslut

Bolagen ska i budget inför det kommande året i samråd med moderbolaget planera hur det budgeterade resultatet ska disponeras. Bolagen ska medverka i den koncernredovisning som bolagskoncernen respektive kommunkoncernen är skyldig att upprätta, samt avlämna ekonomirapporter, delårsrapporter och årsredovisning på tider som Herrljunga kommunstyrelseförvaltning alternativt Nossan Förvaltningsaktiebolag beslutar.

8.4 Uppföljning

Bolagens styrelse och verkställande direktör ska i förvaltningsberättelsen redovisa hur verksamheten har bedrivits och utvecklats under det gångna året i förhållande till det ändamål som bolagsordningen anger, samt hur måluppfyllelsen har varit vad gäller de mål som finns angivna i ägardirektivet.

Utöver aktiebolagslagen stadgar ska bolagens förtroendevalda revisorer, mot bakgrund av det kommunala syftet med bolagen och dess verksamheter, medverka i granskning enligt kommunallagen och pröva huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bolagens lekmannarevisorer har i uppdrag att i granskningsrapport redogöra för genomförd förvaltnings- och verksamhetsrevision och bedömning av utfallet av verksamheten i form av ändamålsuppfyllelse och måluppfyllelse.

8.5 Övrigt

Bolagen får inte pantsätta aktier eller lämna borgen.

9. Samordning inom koncernen och mellan kommunen och koncernen

Bolagen ska i sin verksamhet tillämpa ett koncerntänkande och samordning ska bland annat ske där vinst kan uppstå för kommunkoncernen som helhet. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska tillsammans med bolagen verka för ett totalekonomiskt effektivt resursutnyttjande inom koncernen samt i relation till kommunen. Samhörigheten ska stärkas och den samlade koncernnyttan ska vara vägledande i all verksamhet. Så långt det är möjligt ska kommunens kompetenser inom områden såsom HR, finans, juridik, kommunikation och upphandling komma bolagen till del.

10. Administrativa rutiner

10.1 Bolagens handlingar

Bolagen ska hålla sina handlingar förvarade och registrerade så att återsökning kan ske enligt offentlighets- och sekretesslagen. I bolag där kommunen utövar rättsligt bestämmande inflytande ska bolaget arkivera sina handlingar enligt arkivlagen. Vad som gäller för kommunens arkivvård ska också tillämpas av bolagen.

10.2 Utlämnande av allmänna handlingar

Vad som föreskrivs i tryckfrihetsförordningen om rätt att ta del av allmänna handlingar hos myndigheter ska i tillämpliga delar gälla också handlingar hos koncernens bolag då kommunen utövar ett rättsligt bestämmande inflytande. Ovanstående gäller dock endast i den mån hinder inte möter på grund av författningsreglerad sekretess.

11. Extraordinär händelse och höjd beredskap

Lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap reglerar kommunens skyldighet att minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred.

Bolaget har skyldighet att ingå i kommunens krisorganisation och på samma sätt som kommunen planera sin verksamhet för robusthet och skydd mot extraordinära händelser. Således skall bolaget upprätta plan för extraordinära händelser, revidera planen årligen och se till att planerna bygger på riskanalyser inom respektive verksamhetsområde. Vidare ska bolaget, i den utsträckning som de blir kallade, delta i övningar som kommunen genomför i krishantering.

Bolaget har skyldighet att omedelbart till kommundirektören anmäla händelser som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

På begäran av krisledningsnämnden är bolaget skyldigt att bistå krisledningsnämnden vid extra ordinär händelse eller höjd beredskap i den omfattning som den extra ordinära händelsen eller den höjda beredskapen bedöms kräva.

DIARIENUMMER: KS 244/2015 529
FASTSTÄLLD: KF§28/20160308
VERSION: 2
SENAS T REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §192
GILTIG TILL: Tillsvicare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB 556006-9816, med tillhörande dotterbolag, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

Handwritten signature in blue ink.

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 28 och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016. Det särskilda ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §192.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv koncernen Herrljunga Elektriska AB

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller ett gemensamt ägardirektiv. För koncernen Herrljunga Elektriska och bostadsbolaget Herrljungabostäder AB finns också ett särskilt ägardirektiv.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Koncernen Herrljunga Elektriska AB består av moderbolaget Herrljunga Elektriska AB (556006-9816) samt de helägda dotterbolagen Herrljunga Vatten AB (556739-5347) och Herrljunga Elkraft AB (556525-9206). Herrljunga Elektriska AB äger även 50 % av bolaget Trollabo Kraft AB (556486-7777).

Ändamålet med koncernens verksamhet är att:

- Främja trygg försörjning och nyttig användning av el- och värmeenergi, vatten, avlopp och elektronisk kommunikation företrädesvis inom Herrljunga kommun.
- Äga och förvalta såväl lös som fast egendom.
- Tillgodose distributionen av elektrisk energi inom fastställt koncessionsområde.
- Tillgodose allmänna vattentjänster inom fastställda VA-områden (Herrljunga kommun och Fåglavik, delvis i Vara kommun).
- Tillhandahålla tjänster för effektiv användning av el- och värmeenergi, dricksvatten och elektronisk kommunikation.
- Främja förnybar el- och värmeproduktion samt eldrivna transporter.
- Vara en komplett leverantör av konkurrenskraftiga, hållbara lösningar inom nämnda verksamheter samt inom annan förenlig verksamhet för att härigenom främja kommuninvånarnas intressen.

Tillgång till hållbara, trygga och kostnadseffektiva lösningar för energi, VA och kommunikation är viktiga faktorer för Herrljunga kommuns utveckling. Herrljunga kommun äger koncernen Herrljunga Elektriska AB bland annat för att kunna upprätthålla god lokal service och säkerställa leverans av el- och energitekniska tjänster, vattentjänster och elektronisk kommunikation till långsiktigt stabila priser.

3. Mål och riktlinjer

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§. Fullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen genom ett policydokument för verksamhets- och ekonomistyrning. Genom de särskilda ägardirektiven ger fullmäktige riktning och målsättningar för de kommunalt ägda bolagen.

Redovisning och uppföljning av mål sker vid återkommande ägardialoger samt på årsstämman för ägarerna. Styrelsen för koncernen Herrljunga Elektriska AB ansvarar för hur bolagen avser uppfylla nedanstående mål i det löpande strategi- och planeringsarbetet.

3.1 Verksamhetsmål

Koncernen Herrljunga Elektriska AB:s kärnverksamhet är leverans och försäljning av eldistributionstjänster (definierade som de uppgifter ett elföretag är skyldigt att utföra inom ellagstiftningen), fjärrvärme (definierade som de uppgifter ett fjärrvärmeföretag är skyldigt att utföra inom fjärrvärmelagstiftningen), allmänna vattentjänster (definierade som de uppgifter en VA-huvudman är skyldig att utföra inom VA-lagstiftningen), elhandelstjänster, el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation och elservice samt tjänster för elektronisk kommunikation (stadsnät). Koncernen ska vara samhällsnyttig på affärsmässiga grunder med undantag för allmänna VA-tjänster där självkostnadsprincipen är lagstadgad.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB ska:

- Kontinuerligt stärka sin position på respektive marknad. Kunderna ska uppfatta koncernen som en attraktiv och utvecklingsorienterad med hög drift- och leveranssäkerhet.
- Aktivt verka för en positiv utveckling av energibranschen och stadsnäten i regionen och landet. Här ingår samverkan med gymnasie- och högskolor för utbildning av elever inom koncernens kärnverksamheter.
- Bidra till att skapa goda förutsättningar för kommunens och näringslivets utveckling.
- Sträva efter att avgifterna för elnät och VA ska vara lägre än medelvärdet för motsvarande avgifter i landets kommuner.
- Erbjudna tjänster för försäljning av el.
- Äga del av Trollabo Kraft AB och där eller i övrigt bedriva produktion av förnybar el.
- Arbeta för målsättningen att alla hushåll och företag i kommunen ska erbjudas bredband utan upplevd begränsning (minst 100 Mbit/s).
- Arbeta aktivt för att utöka antalet tillgängliga tjänster i stadsnätet i syfte att öka konkurrensen och antalet aktiva kunder.
- Erbjudna attraktiva lösningar för elektromobilitet och aktivt medverka till elektrifiering av transporterna.
- Erbjudna attraktiva lösningar för småskalig produktion av el exempelvis genom solceller.

3.2 Finansiella mål

3.3.1 Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB

Resultatet efter finansiella poster för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska uppgå till ett belopp som motsvarar lägst 8 % av justerat eget kapital¹ som ett rullande medelvärde över fyra år.

Soliditeten för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska överstiga 35 %.

3.3.2 Dotterbolaget Herrljunga Vatten AB

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för tillhandahållandet av allmänna vattentjänster täcks genom taxor enligt självkostnadsprincipen som anges i lagen om allmänna vattentjänster.

Tjänster som faller utanför tillämpningsområdet för lagen om allmänna vattentjänster får erbjudas i begränsad omfattning om dessa i övrigt faller inom ramen för koncernens mål och riktlinjer. Där sådana tjänster erbjuds på en konkurrensutsatt marknad ska det ske på affärsmässiga grunder och i övrigt enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

¹ Justerat eget kapital definieras som beskattat och obeskattat eget kapital. De obeskattade reserverna reduceras med latent skatt till aktuell skattesats.

3.3.3 Dotterbolaget Herrljunga Elkraft AB

Bolaget är vilande.

3.3.4 Intressebolaget Trollabo Kraft AB (50 % ägande)

Finansiella mål beslutas i samråd med övriga ägare.

Meddelande 5

Till styrelse och årsstämman för

Herrljunga Elektriska AB med org. nr. 556006-9816

Till *kommunfullmäktige* i **Herrljunga kommun**

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamheten och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Resultat

Av ägardirektiven (KF 191210 §192) framgår bland annat att Herrljunga Elektriska AB:s resultat ska efter finansiella poster för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB uppgå till ett belopp som motsvarar lägst 8 % av justerat eget kapital som ett rullande medelvärde över fyra år. Soliditeten ska överstiga 35%. Av bolagets årsredovisning noteras att Herrljunga Elektriska AB:s resultat för 2022 uppgår till 10,7 MSEK, vilket motsvarar en avkastning (justerat eget kapital) på 11,8%. Soliditet uppgår till 57,2%.

Av aktiebolagslagen (ABL 10 kap. 3§) framgår att bolagets interna kontroll ska vara tillräckligt.

Bedömning

Bolaget har med god marginal uppnått ägarens krav avseende soliditet och även avkastningskrav sett snittet under de senaste fyra åren.

Som lekmannarevisorer bedömer vi sammantaget att Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån syfte och uttryck i bolagsordning och ägardirektiv samt från ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Herrljunga den 22 februari 2023


Ann Welander


Lars-Erik Wessbo

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

Årsredovisning för

Herrljunga Elektriska Aktiebolag

556006-9816

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Meddelande 5

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7-8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10-21
Underskrifter	22

Herrljunga Elektriska Aktiebolag
556006-9816

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Elektriska Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023- - .
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2023-

Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elektriska AB, org.nr. 556006-9816 med säte i Herrljunga, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022, bolagets 116:e verksamhetsår.

Allmänt om verksamheten

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltning AB org. nr: 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda bolagen Herrljunga Elkraft AB org. nr: 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org. nr: 556739-5347.

STYRELSE

Ordinarie

Claes Unosson, ordf
Erik Alavik
Niklas Arvidsson*
Bo Fransson
Fredrik Johansson
Linda Johansson*
Anders Ekstrand
Johan Martinsson
Ebba Jansson

Suppleanter

Robert Holmén*
Leif Fogel*

* Arbetstagarrepresentanter

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Anders Mannikoff

REVISORER

Ordinarie

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor

LEKMANNAREVISORER

Ordinarie

Ann Welander
Lars-Erik Wessbo

Suppleant

Jonny Gustafsson

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i Mkr 2018-12-31
Nettoomsättning Mkr	125	111	97	99	94
Resultat efter finansnetto Mkr	10,7	10,3	5,4	6,4	6,1
Balansomslutning Mkr	172	163	137	128	130
Soliditet %	52,5	51,2	55,1	56,1	51,8
Soliditet % rensat värde *	58	55,6	57,3	58,8	55,5
Avkastning totalt kapital %	6,2	6,3	4	5	4,7
Avkastning justerat eget kapital %	11,8	12,4	7,2	8,9	9
Medeltal Anställda	54	53	51	48	46

* Exklusive kundfordringar för Herrljunga Kraft samt för Herrljunga Vatten.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret**Ekonomi**

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 10,7 Mkr (10,3 Mkr) vilket blev bättre än budgeterat.

Sammanlagt för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB blev resultatet 9,6 Mkr (10,2 Mkr) före bokslutsdispositioner och skatt. Herrljunga Vatten AB ska driva VA-verksamheten till självkostnad. Herrljunga Elkraft AB är vilande.

Prognos

För 2023 beräknas omsättningen för Herrljunga Elektriska till 121 Mkr samt resultat efter finansnetto till 6,6 Mkr. För Herrljunga Vatten AB beräknas motsvarande belopp bli 23,0 Mkr respektive 0,25 Mkr.

Viktiga förhållanden**Koncernen**

Underkoncernen omfattar moderbolaget Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816, samt helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB, 556739-5347. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,8 % av Nossan Förvaltning AB.

Verksamhet

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet består av fyra affärsområden: Elnät, El-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät/IT, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster.

Elnätverksamheten består av elförsörjning till kunder inom större delen av Herrljunga Kommun, samt delar av Vårgårda och Vara Kommuner. Verksamheten innefattar nybyggnad och underhåll av elnätet, samt anslutning av nya kunder.

El-/energiteknik består av elservice och entreprenader av olika slagd energitjänster samt försäljning av elmaterial. Verksamheten fungerar också som stöd till koncernens övriga verksamheter.

Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort, Mörlanda och Ljung.

Stadsnät tillhandahåller en väl utbyggd fiberinfrastruktur till bostäder och företag i tätort samt till fiberföreningar runt om i kommunen. Nätet är väsentligen fullt utbyggt.

Fastighetsförvaltningen hyr ut lägenheter och lokaler till externa hyresgäster.

Herrljunga Elektriska AB utför tjänster åt dotterbolagen och Herrljunga Kraft. Herrljunga Vatten AB sköter vatten- och avloppsverksamheten inom kommunens VA-områden.

Herrljunga Elkraft AB:s verksamhet är vilande.

Herrljunga Elektriska AB äger 50 % av Trollabo Kraft AB, som bedriver elproduktion i eget vattenkraftverk i Hudene, samt vindkraftproduktion vid Tolvmanstegen i Strömstad.

Den lokala elhandeln bedrivs av Billinge Energi AB genom varumärket Herrljunga Kraft. För den lokala verksamheten svarar Herrljunga Elektriska AB genom ett tjänsteavtal.

Verksamhetens kommunala ändamål

Enligt ägardirektiven ska bolaget producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom, samt till nämnda verksamheter idka annan förenlig verksamhet. Bolaget ska främja kommuninvånarnas intressen genom drift och förvaltning av verksamheterna beskrivna ovan. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 %, samt en soliditet av minst 35 %.

Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm.

Under 2022 har de kommunala ändamålen uppfyllts enligt direktiven.

I bolagets ISO-certifierade verksamhetssystem uppdateras löpande handlingsplaner med konkreta förbättringsåtgärder och mål, som följs upp inom bolaget samt vid ISO-revisioner. Handlingsplanerna omfattar kvalitets-, miljö- och arbetsmiljömål.

Verksamhetsgrenar

Elnät

Verksamheten följer fastställd eldistributionsplan.

Underhållsarbetet följer en fastställd underhållsplan.

Tillförd elenergi har uppgått till 97 439 MWh (102 942 MWh).

Genomsnittliga förluster i nätet är 3,4 % (3,5 %). Antal nätabonnemang är 5 281 st.

El- och energiteknik

El- och energiteknik har haft årsomsättning 55,4 Mkr (44,4).

Fjärrvärme

Värmeleveranserna uppgick till 20 917 MWh (22 741 MWh), varav bibränsleproducerat 98 % (98 %).

Stadsnät/IT

Stadsnätstjänsterna omsatte under året 8,1 Mkr (6,5 Mkr). Anslutningsintäkterna för Fåglavik uppgick till ca 700 000kr.

Övrigt

Övriga verksamheter är fastighetsförvaltning för Brage 13 och tjänster till dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB och Herrljunga Vatten AB, samt tjänster till Herrljunga Kraft.

I övrigt se Not 4.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral. Den anmälningspliktiga produktionen om 3,3 GWh (3,8 GWh) har nettoomsättningen 2,1 Mkr (2,4 Mkr).

Koncernen

Företaget är moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisnings-lagen 7 kap 2 § upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr. 556637-5746 med säte i Herrljunga upprättar koncernredovisning.

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Vid årets början	900 000	1 800 000	17 150 703	5 572 656
Omföring av föreg års vinst			5 572 656	-5 572 656
Utdelning			-950 000	
Årets resultat				6 613 334
Vid årets slut	900 000	1 800 000	21 773 359	6 613 334

* Utdelning till moderbolaget har ersatts med koncernbidrag.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	21 773 359
årets resultat	6 613 334
Totalt	28 386 693
disponeras för	
utdelning, [18 000 aktier * 150kr per aktie]	2 700 000
balanseras i ny räkning	25 686 693
Summa	28 386 693

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsen motiverar yttrandet enligt 18 kapitlet 4 § aktiebolagslagen (205:551) med att bolagets resultat och ställning är god, vilket framgår av senaste resultat- och balansrapport.
Styrelsen bedömer att föreslagen utdelning har täckning i fritt kapital och ligger inom ramen för bolagets utdelningspolicy.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

VD kommenterar

I januari 2022 blir indikationerna allt tydligare om att Ryssland förbereder militära aktiviteter i Sveriges närområde. Ukraina köper in stora mängder pansarvärnsvapen från USA och Storbritannien, amerikanska transportplan flyger högfrekvent till Estland. I gryningen den 24 februari inleder så Ryssland ett anfallskrig mot Ukraina och som en följd inför EU och USA ekonomiska sanktioner mot Ryssland.

Kriget, som ännu pågår till stort mänskligt lidande, får även ekonomiska konsekvenser främst via handel och globala råvarupriser. Kraftigt ökade priser på kol och naturgas påverkar även priserna på den gemensamma europeiska elmarknaden. I Sverige hamnar medelpriset för el på nästan 1,50 kr per kWh vilket är det högsta årspriset någonsin på den nordiska elbörsen NordPool. Det kan jämföras med snittpriset för 2021 som landade på 63 öre, vilket då var den dittills högsta noteringen på NordPool. Höga energipriser i kombination med andra utbudsbegränsningar ledde under året till en hög, bred och ihållande inflation. Detta, i sin tur, ledde till kraftigt höjda styrräntor från riksbanken runt om i världen i ett försök att bekämpa inflationen.

Efter en kall avslutning på året landade årsmedeltemperaturen mestadels på 0,5-1,0 grader över det normala sett till referensåren 1991-2020. Trots oroande tecken på klimatförändringar blev detta en välkommen hjälp till energibesparing kopplad till uppvärmning. Samtidigt innebar det lägre energivolymer i elnätet (-5,3 %) och fjärrvärmeverksamheten (-8 %). Den högre omsättningen i elnätverksamheten drevs bl a upp genom den ersättning som betalades ut för arbetet med förmedlingen av regeringens elpriskompensation (499 540 kr). Kraftigt stigande elpriser började under hösten slå igenom som generellt högre driftkostnader där elkostnaden för förluster i elnätet dominerar.

Stadsnätts-/IT-verksamheten byggde under året klart fibernätet i kommunen. Den avslutande etappen blev Fåglavik där ett symboliskt sista spadtag för fiberutbyggnaden togs på luciadagen. Alla hushåll och företag i kommunen har därigenom fått ett erbjudande om fiberanslutning.

Efterfrågan på tjänster från EI-/energiteknik har fortsatt varit mycket hög under 2022, i första hand av industrikunder men även av bostadsbyggande. Runt sommaren exploderade också intresset för solceller, sannolikt drivet av kraftigt stigande elpriser. Under året har även intresset för stationära batterier ökat, sannolikt drivet av nya affärsmöjligheter för batterier på frekvensmarknaden.

Samverkan med den lokala gymnasieskolan Kunskapskällan har fortsatt som tidigare. Under 2022 rekryterades fyra nya medarbetare, tre elektriker och en VA-tekniker. Två av elektrikererna är avgångselever från Kunskapskällan. Fyra personer slutade varav tre som gick i pension. Vid årets utgång är personalgruppens medelålder 42 år.

VA-verksamheten har sin verksamhetsbeskrivning i årsredovisningen för Herrljunga Vatten AB varför läsaren hänvisas dit för mer information om utvecklingen inom VA.

Det ekonomiska resultatet för 2022 blev åter klart högre än budget (10,7 mot 6,4 Mkr) vilket väsentligen förklaras av särskilt starka resultat för verksamheterna EI-/energiteknik och IT-tjänster, men även övriga verksamheter bidrog till resultatet på ett bra sätt.

Med detta vill jag rikta ett varmt tack till styrelsen, till personalen och till alla våra samarbetspartners som genom sitt engagemang och stora ansvarstagande gjort 2022 till ett framgångsrikt år, trots den växande oron i omvärlden.

Anders Mannikoff, VD

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	4,7	123 222 299	109 856 998
Aktiverat arbete för egen räkning		1 968 974	808 914
Övriga rörelseintäkter		260 349	323 527
		<u>125 451 622</u>	<u>110 989 439</u>
Rörelsens kostnader	7		
Råvaror och förnödenheter		-56 578 712	-47 936 741
Övriga externa kostnader	6,8	-12 432 178	-10 059 916
Personalkostnader	5	-38 020 393	-34 951 338
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-7 759 558	-7 711 949
Rörelseresultat		<u>10 660 781</u>	<u>10 329 495</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	35 366	16 920
Räntekostnader och liknande resultatposter		-22 524	-13 698
Resultat efter finansiella poster		<u>10 673 623</u>	<u>10 332 717</u>
Bokslutsdispositioner	10	-2 820 466	-3 302 497
Resultat före skatt		<u>7 853 157</u>	<u>7 030 220</u>
Skatt på årets resultat	11	-1 239 823	-1 457 564
Årets resultat		<u>6 613 334</u>	<u>5 572 656</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12,13,14	4 192 216	4 424 773
Inventarier, verktyg och installationer	16,17,18,19	83 141 124	83 612 264
Pågående nyanläggningar	15	1 585 394	572 941
		<u>88 918 734</u>	<u>88 609 978</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	1 000 000	1 000 000
Andelar i intresseföretag	21,22	255 000	255 000
Fordringar hos intresseföretag	23	300 000	1 395 480
		<u>1 555 000</u>	<u>2 650 480</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>90 473 734</u>	<u>91 260 458</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter		4 425 398	3 872 223
		<u>4 425 398</u>	<u>3 872 223</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		46 947 881	43 902 647
Fordringar hos koncernföretag		3 512 544	3 941 893
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 219 017	2 718 570
Övriga fordringar		9 561	97
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	1 258 362	1 237 722
		<u>53 947 365</u>	<u>51 800 929</u>
Kassa och bank		<u>23 481 600</u>	<u>16 533 700</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>81 854 363</u>	<u>72 206 852</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>172 328 097</u>	<u>163 467 310</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18 000 aktier)		900 000	900 000
Reservfond		1 800 000	1 800 000
		<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>	25		
Balanserad vinst eller förlust		21 773 359	17 150 703
Årets resultat		6 613 334	5 572 656
		<u>28 386 693</u>	<u>22 723 359</u>
Summa eget kapital		<u>31 086 693</u>	<u>25 423 359</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	26	68 527 920	68 656 196
Periodiseringsfonder	27	6 305 112	4 656 370
		<u>74 833 032</u>	<u>73 312 566</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	28	0	58 000
		<u>0</u>	<u>58 000</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Förutbetalad intäkt	30	0	1 068 233
Övriga skulder till kreditinstitut	31	351 417	429 513
Skulder till koncernföretag		5 766 325	8 626 145
		<u>6 117 742</u>	<u>10 123 891</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		4 293 713	2 489 831
Leverantörsskulder		12 353 703	13 381 352
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	31	78 096	82 784
Skulder till koncernföretag		1 305 910	878 453
Skatteskulder		847 280	229 666
Övriga kortfristiga skulder		32 945 817	28 673 713
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	8 466 111	8 813 695
		<u>60 290 630</u>	<u>54 549 494</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>172 328 097</u>	<u>163 467 310</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 673 623	10 332 717
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		7 759 558	7 711 949
		18 433 181	18 044 666
Betald inkomstskatt		-1 239 823	-1 458 564
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4	17 193 358	16 586 102
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-553 175	-191 796
Förändring av rörelsefordringar		-2 146 436	-24 558 179
Förändring av rörelseskulder		5 741 136	19 944 475
Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 234 883	11 780 602
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-8 068 314	-10 858 709
Förvärv av finansiella tillgångar		0	0
Avyttring av finansiella tillgångar		1 095 480	1 151 213
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 972 834	-9 707 496
Finansieringsverksamheten			
Förändring avsättningar		-58 000	0
Upptagna lån		0	0
Amortering av lån		-4 006 149	-1 614 975
Lämnade koncernbidrag		-1 300 000	-850 000
Utbetald utdelning till företagets aktieägare		-950 000	-3 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 314 149	-2 468 275
Årets kassaflöde		6 947 900	-395 169
Likvida medel vid årets början		16 533 700	16 928 869
Likvida medel vid årets slut		23 481 600	16 533 700

Noter**Not 1 Redovisningsprinciper**

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt branchpraxis.

För elanläggningar ligger anskaffningsvärdet sedan 1978.

För att uppnå högsta möjliga skattemässiga avskrivning, har avskrivningar över plan gjorts enligt det bästa utfallet av skattemässiga 30%- eller 20% regeln.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och / eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Förvaltningsfastigheter redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar.

Bokfört värde för Brage 13 uppgår till 55 853 kr och ingår i Byggnader och mark.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnad Brage 13	50
Övriga byggnader	25
Markanläggningar	20
El-fjärrvärme-, och fibernät	25
Fjärrvärmecentraler	10-20
Mätare	10-15
Övriga inventarier	5

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns avgiftsbestämda pensionsplaner.

Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3)

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning:

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Balansomslutning:

Företagets samlade tillgångar

Avkastning på totalt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / balansomslutning.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i totalt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4% - 78% av periodiseringsfonder + 79,4 % av övriga obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Herrljunga Elektriska gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. Den på detta sätt uppskattade nyttjandeperioden kan i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

**Not 4 Nettoomsättning
per rörelsegren och geografisk marknad****Nettoomsättning per rörelsegren Mkr**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Nätverksamhet	36,5	35,4
El-/energiteknik	55,5	44,4
Fjärrvärme	17,2	17,6
IT-tjänster	8,1	6,5
Övrigt	7,9	6,8
Summa	125,2	110,7

Nettoresultat efter finansiella poster per rörelsegren Mkr.

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Nätverksamhet	3,00	4,00
El-/energiteknik	4,40	3,80
Fjärrvärme	0,10	0,10
IT-tjänster	3,40	2,60
Övrigt	-0,20	-0,20
Summa	10,70	10,30

Not 5 Anställda och personalkostnader**Medelantalet anställda**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Män	49	48
Kvinnor	5	5
Totalt	54	53

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	22%	22%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
<i>Andelen män</i>		
Styrelsen	78%	78%
Övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	1 208 901	1 180 098
Övriga anställda	23 494 072	22 445 488
Summa	24 702 973	23 625 586
Sociala kostnader		
Varav pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	651 184	590 694
Pensionskostnader för övriga anställda	2 752 287	1 870 803
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 392 492	7 982 853
	11 795 963	10 444 350
Totala löner, ersättningar, soc.kostn. och pensionskostn.	36 498 936	34 069 936

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avser granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

För underkoncernens ingående bolag har kostnad revisionsuppdrag belastat Herrljunga Elektriska AB.

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	129 650	161 175

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 34 tkr (56 tkr) till Herrljunga Elektriska AB från Herrljunga Vatten AB, och med 8 757 tkr (8 493 tkr) till Herrljunga Vatten AB från Herrljunga Elektriska AB.

Koncernintern fakturering har skett till Herrljungabostäder AB med 6 835 tkr (7 046 tkr).

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

	2022	2021
Inköp	0,05%	0,12%
Försäljning	12,30%	16,20%

Ovanstående transaktioner genomförs på affärsmässiga villkor.

Not 8 Operationella leasingavtal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter som skall erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning inom ett år	208 275	421 588
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	136 159	170 692
	<u>344 434</u>	<u>592 280</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 372 512	1 388 318

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda bilar för transportändamål.

Uppgifterna i denna not inkluderar finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0
Ränteintäkter, övriga	35 366	16 920
Summa	35 366	16 920

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:</i>		
Periodiseringsfond, årets avsättning	2 635 843	2 359 886
Periodiseringsfond, årets återföring	-987 101	-798 576
Lämnade koncernbidrag	1 300 000	850 000
Förändring av överavskrivningar	-128 276	891 187
Summa	2 820 466	3 302 497

Koncernbidrag lämnas till Nossan Förvaltning AB med 1 300 000 (850 000) kr

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skatt	1 239 823	1 457 564
Uppskjuten skatt	0	0
Skatt på årets resultat	1 239 823	1 457 564
 Redovisat resultat före skatt	 7 853 157	 7 030 220
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	1 617 750	1 448 225
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	11 201	10 184
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	2 846	-13 903
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfonder	4 796	3 188
Skatteeffekt av återförd periodiseringsfond	12 200	9 870
Skattereduktion investeringar 2021	-408 970	0
 Redovisad skattekostnad	 1 239 823	 1 457 564

Not 12 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 661 166	14 661 166
-Nyanskaffningar		0
Vid årets slut	14 661 166	14 661 166
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-10 286 919	-10 051 039
-Årets avskrivning	-232 557	-235 880
Vid årets slut	-10 519 476	-10 286 919
Redovisat värde vid årets slut	4 141 690	4 374 247
Varav mark		
Bokfört värde mark	884 798	884 798
Bokfört värde byggnader	3 256 892	3 489 449
Redovisat värde vid årets slut	4 141 690	4 374 247

Not 13 Taxeringsvärde Kkr 2022-12-31

	Byggnadsvärde	Markvärde	Summa
Herrljunga Brage 10	1 976	357	2 333
Herrljunga Brage 12	172	61	233
Herrljunga Brage 13	1 124	549	1 673
Herrljunga Brage 14	472	105	577
Herrljunga Tor 1	509	618	1 127
Herrljunga Herrljunga 6:60	0	407	407
Herrljunga Herrljunga 6:61	0	254	254
Herrljunga Herrljunga 6:62	0	254	254
	4 253	2 605	6 858

Not 14 Markanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
-Vid årets början	388 714	388 714
Vid årets slut	388 714	388 714
-Vid årets början	-338 188	-338 188
Vid årets slut	-338 188	-338 188
Redovisat värde vid årets slut	50 526	50 526

Not 15 Pågående nyanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	572 941	200 638
Investeringar	1 012 453	372 303
Redovisat värde vid årets slut	1 585 394	572 941

Not 16 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	14 425 239	12 729 788
-Nyanskaffningar	967 826	1 695 451
-Avyttringar och utrangeringar	-555 014	0
Vid årets slut	14 838 051	14 425 239
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-12 215 752	-11 490 825
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	555 014	
-Årets avskrivning	-893 213	-724 927
Vid årets slut	-12 553 951	-12 215 752
Redovisat värde vid årets slut	2 284 100	2 209 487

Not 17 IT-anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	28 896 340	28 896 340
-Nyanskaffningar	252 697	0
	29 149 037	28 896 340
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-12 154 399	-11 266 507
-Årets avskrivning	-897 993	-887 892
	-13 052 392	-12 154 399
Redovisat värde vid årets slut	16 096 645	16 741 941

Not 18 El -anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	114 761 637	107 628 628
-Nyanskaffningar	4 929 292	7 810 420
-Avyttringar och utrangeringar	-955 656	-677 411
	118 735 273	114 761 637
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-65 572 585	-62 518 231
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	955 656	677 411
-Årets avskrivning	-3 578 941	-3 731 765
	-68 195 870	-65 572 585
Redovisat värde vid årets slut	50 539 403	49 189 052

Not 19 FV-anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	52 613 179	51 632 590
-Nyanskaffningar	902 965	980 589
-Avyttringar och utrangeringar	0	0
	53 516 144	52 613 179
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-37 141 395	-35 009 856
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	0
-Årets avskrivning	-2 153 773	-2 131 539
	-39 295 168	-37 141 395
Redovisat värde vid årets slut	14 220 976	15 471 784

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 000 000

Specifikation andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	100	5 000	500 000
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347 Herrljunga	100	500	500 000
			1 000 000

	Eget kapital	Resultat
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	551 121	1
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, Herrljunga	320 096	-146 897

Not 21 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	250 000	250 000
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000

Spec av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag/ org nr, säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde Resultat
Trollabo Kraft AB, 556486-7777 Herrljunga	50	500	250 000
			250 000

	Eget Kapital	Resultat
Trollabo Kraft AB 556486-7777 Herrljunga	1079449	11035

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 000	5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 23 Fordringar hos intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 395 480	2 546 693
-Tillkommande fordringar	0	0
-Avgående fordringar	-1 095 480	-1 151 213
Redovisat värde vid årets slut	300 000	1 395 480

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Ej kostnadsförda utgifter	1 258 362	1 237 723
	1 258 362	1 237 723

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 28 386 693 disponeras enligt följande:

	2022-12-31
Utdelning [18 000 aktier * 150 per aktie]	2 700 000
Balanseras i ny räkning	25 686 693
	28 386 693

Not 26 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar	68 527 920	68 656 196
	68 527 920	68 656 196

Av överavskrivningarna utgör 14 116 751 (14 143 176) kr uppskjuten skatt.

Not 27 Periodiseringsfonder

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	0	987 101
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	509 000	509 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	800 383	800 383
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 359 886	2 359 886
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	2 635 843	0
	6 305 112	4 656 370

Av periodiseringsfonder utgör 1 309 328 (983 506) kr uppskjuten skatt.

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 4 796 (3 188)

Not 28 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Pensionskostnad		
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:		
Belopp vid årets ingång	58 000	59 000
Årets avsättningar	-57 000	16 000
Under året utbetalda belopp	-1 000	-17 000
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	0	58 000

Pensionsskuld för nuvarande ålderspensionär 0 (58 000) kronor. Åtagande för nuvarande anställda utgörs av avtalspension och orsakar därför ingen pensionsskuld.

Not 29 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	18 500 000	18 500 000
Utnyttjad del	0	0
Outnyttjat kreditbelopp	18 500 000	18 500 000

Not 30 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernbolag	5 766 325	8 626 145
	5 766 325	8 626 145

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	327 995	437 326
	327 995	437 326

Not 31 Skulder som redovisas i flera poster

	2022-12-31	2021-12-31
Företagets skulder till kreditinstitut redovisas under följande poster i balansräkningen:		
Långfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	351 417	429 513
Kortfristiga skulder:		
Övriga skulder till kreditinstitut	78 096	82 784
Summa skulder	429 513	512 297

Not 32 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Semesterlöneskuld	4 893 470	4 602 645
Sociala avgifter	1 500 502	1 437 290
Förutbetalda intäkter	1 068 233	2 338 233
Övrigt	1 003 906	435 528
Förutbetald intäkt	8 466 111	8 813 696

Not 33 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser**Eventualförpliktelser**

Bolaget saknar i år i likhet med föregående år eventualförpliktelser.

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Herrljunga 2023-02-22



Claes Unosson
Styrelseordförande



Erik Alavik



Fredrik Johansson



Anders Ekstrand



Ebba Jansson



Anders Mannikoff
Verkställande direktör



Bo Fransson



Linda Johansson



Johan Martinsson



Niklas Arvidsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Giltig från
2023-03-15

Dokument id

Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

Meddelande 6
Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
1 (3)

Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnades av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson valdes att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet valdes Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Herrljunga Elektriska AB äger samtliga 500 aktier vid stämman. Styrelsen i Herrljunga Elektriska AB har utsett Nossan Förvaltnings AB:s representant som ägarföreträdare:

Ägarens företrädare var sålunda: Anders Andersson, se bilaga 1-2.

Ovanstående godkänns som röstlängd.

Övriga närvarande vid stämman var: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Madeleine Bengtsson, Bo Fransson, Mattias Fredriksson, Robert Holmén, Richard Hållfärdsson, Ebba Jansson, Fredrik Johansson, Linda Johansson, Annika Löfgren Lundkvist, Ove Severin.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet valdes Anders Andersson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2023-02-27. Stämman beslutade att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkändes.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Claes Unosson redovisade framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2022 samt lekmannarevisorns granskningsrapport över 2022 års förvaltning.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkände och fastställde den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2022.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen
Stämman beslutade att disponera den ansamlade förlusten enligt följande (kronor):

Till förfogande:	ansamlad förlust	-179 903
	årets resultat	0
		-179 903

Behandlas så att:	i ny räkning överföres	-179 903
-------------------	------------------------	-----------------

§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören
Stämman beslutade att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 9 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor
Stämman beslutade att följa Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (KF §125/2022-08-22).
Yrkesrevisor enligt löpande räkning.

§ 10 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse
I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (KF §26/2023-02-06) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter:	Madeleine Bengtsson	Bo Fransson
	Richard Hällfärdsson	Fredrik Johansson
	Annika Löfgren Lundkvist	
	Ove Severin	Claes Unosson

Av KF vald ordförande:	Claes Unosson
------------------------	---------------

De lokala fackförbunden informerade att deras valda arbetstagarledamöter är:

Ledamöter:	Robert Holmén	Linda Johansson
Suppleanter:	Emil Jonsson	Mattias Fredriksson

§ 11 Anmälan och fastställande av val av revisor
Anders Andersson föreslog omval av PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor. Stämman fastställde PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor.

§ 12 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor
Av KF valda (KF §34/2023-02-06):

Ordinarie:	Ann Welander	Lars-Erik Wessbo
Ersättare:	Kenth Hassmer	





Giltig från
2023-03-15

Meddelande 6

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
3 (3)

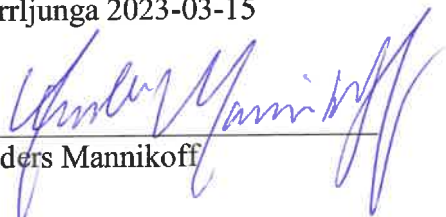
Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

- § 13 **Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen**
Beslut om antagande av ägardirektiv. Stämman beslutade att anta ägardirektiv KF §189/2019-12-10 samt KF §192/2019-12-10, se bilaga 3-4.

- § 14 **Avslutning**
Anders Andersson framförde ett tack till styrelsen och alla övriga som arbetat åt bolaget för ett väl genomfört år.

Ordföranden tackade för visat intresse och avslutade stämman.

Herrljunga 2023-03-15



Anders Mannikoff

Justeras:



Claes Unosson



Anders Andersson

Närvarande:

Ordinarie:

Claes Unosson, Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Bo Fransson, Fredrik Johansson,
Linda Johansson.

Tjg. suppleant:

Övriga:

Madeleine Bengtsson, Mattias Fredriksson, Robert Holmén, Richard
Hällfärdsson, Annika Löfgren Lundkvist, Ove Severin, Anders Andersson,
Anders Mannikoff.

§ 818 Mötets öppnande

Ordföranden öppnade mötet.

§ 819 Val av sekreterare och protokollsjusterare

Till sekreterare valdes Anders Mannikoff, till protokollsjusterare valdes Bo Fransson.

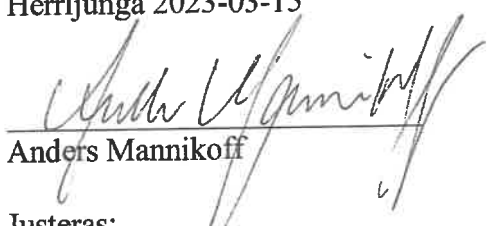
§ 820 Utse företrädare för årsstämmor i Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB

Styrelsen beslutade att utse den av Nossan Förvaltnings AB utsedda företrädaren vid Herrljunga Elektriska AB:s årsstämma till att även vara företrädare vid kommande årsstämmor i Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB.

§ 821 Mötets avslutning

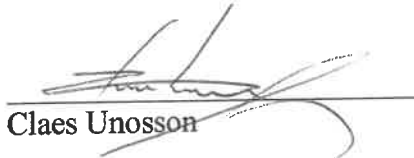
Ordföranden avslutade mötet.

Herrljunga 2023-03-15



Anders Mannikoff

Justeras:



Claes Unosson



Bo Fransson

Handwritten initials and marks in the bottom right corner.

Meddelande 6



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
2023-03-06

Fullmakt

Härmed intygas att Anders Andersson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Elektriska AB 2023-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2023-03-06. Beslut fattades också om att utse Gunnar Ingvarsson som ersättare.

Herrljunga 2023-03-06

Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

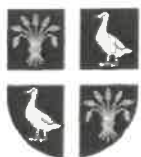
✓
AM
C

Meddelande 6

DIARIENUMMER: KS 242/2015 900
FASTSTÄLLD: KF§24/20160308
VERSION: 2
SENAST REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §189
GILTIG TILL: Tillsvicare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

*Gemensamt ägardirektiv för bolag ingående i Nossan
Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.*



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

Handwritten signature and initials in blue ink.

Det gemensamma ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 24 och antaget vid bolagens årsstämmor mars 2016. Det gemensamma ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §189.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna vision, övergripande mål och inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktiga antagna personalpolitiska programmet!

Gemensamt ägardirektiv

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen (nedan benämnd koncernen) gäller följande gemensamma ägardirektiv.

I detta dokument, gemensamt ägardirektiv, anges det som gäller för samtliga bolag som ingår i koncernen. För varje bolag finns dessutom ett särskilt ägardirektiv som innehåller unika direktiv för just det bolaget, samt eventuella preciseringar av det som ingår i detta dokument.

Varje bolag ska via det särskilda ägardirektivet ha ett väl kommunicerat uppdrag, så att bolaget med god kvalitet och resurseffektivt kan förverkliga uppsatta mål.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

1. Allmänt

Herrljunga kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, nämligen att skapa nytta för Herrljunga kommun och dess medborgare. Herrljunga kommun har organiserat bolagsverksamheten i en koncern med Nossan Förvaltningsaktiebolag som moderbolag.

1.1 Regelverk och begränsningar

De kommunala bolagen ska i sin verksamhet förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL) och dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolagen har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Ovanstående uppgift skrivs ut i respektive bolags bolagsordning och utgör det kommunala ändamålet med verksamheten. Bolagen är instrument för att sköta kommunala angelägenheter och begränsas av samma kommunalrättsliga principer som övrig kommunal verksamhet i den mån inget särskilt är stadgat i lag. Bolagen får således inte bedriva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenligt med de kommunala principerna (se kapitel 3).

Förutom genom lag och författning regleras bolagens verksamhet och bolagens förhållande till kommunen genom:

- bolagsordning
- gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv för respektive bolag
- av fullmäktige antagna program, planer, visioner, policys och andra styrdokument som anges i ägardirektiven.

1.2 Principer för styrning

Herrljunga Kommun ska ha en aktiv ledning och styrning av sina bolag. Detta innebär bl. a. att löpande utvärdera:

- verksamheten och verksamhetsformen
- bolagens strategier och mål
- hur bolagen sköts av bolagsledningen och styrelsen

Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen. Nossan Förvaltningsaktiebolag skall i förekommande fall rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

1.3 Ägardirektivets syfte

Syftet med ägardirektiven är att det dels ska finnas en tydlighet i förhållandet mellan dotterbolagen och moderbolaget i koncernen och dels en tydlighet i förhållandet mellan moderbolaget, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bolagen ska vidare med hjälp av ägardirektiven ha ett så väl kommunicerat uppdrag som möjligt så att respektive bolag på ett resurseffektivt sätt och med god kvalitet kan förverkliga uppsatta mål.

2. Ägarstyrning – ansvarsfördelning

2.1 Ägaransvar enligt kommunallagen

I 10 kap 2-4 §§ KL anges att kommunfullmäktige kan överlämna vårderna av en kommunal angelägenhet till ett aktiebolag och vad som då ankommer på kommunfullmäktige att besluta.

2.2 Ägarens uppsikt enligt kommunallagen

Bolagen står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt enligt 6 kap. 1 § KL, denna uppsiktsplikt kan inte delegeras. Kommunfullmäktige har emellertid uppdragit åt Nossan Förvaltningsaktiebolag att utöva tillsyn samt uppföljning av de bolag som ingår i koncernen.

Bolagen erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap 9 § KL har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.3 Bolagsstämmor

På bolagsstämman utövas aktieägarnas lagstadgade inflytande i bolaget och stämman är därför ett forum för kommunen att utöva formell ägarstyrning. Bolagsstämman utgör således bolagets högsta beslutande organ.

Utöver vad som anges i bolagsordningen om bolagsstämma ska också följande gälla:

Kommunstyrelsen utser ägarrepresentant till bolagsstämmor i Nossan Förvaltningsaktiebolag. Styrelsen för Nossan Förvaltningsaktiebolag utser ägarrepresentant till övriga bolags årsstämmor.

2.4 Bolagens styrelser

Tillsättande

Styrelseledamöterna i respektive bolag ska utses av kommunfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. I delägda bolag ska kommunen med beaktande av 10 kap. 4 § kommunallagen komma överens med övriga aktieägare om hur styrelseledamöter ska utses.

Uppgifter

Respektive bolags styrelse svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som har beslutats på årsstämman. Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

2.5 Verkställande direktör

Tillsättande

Styrelsen i respektive bolag utser verkställande direktör. Inför tillsättande och entledigande av verkställande direktör ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör. Innan rekryteringsprocess gällande tillsättande av VD startar ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör om kravprofil samt tjänstens utformning och villkor.

Uppgifter

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören får dessutom utan styrelsens bemyndigande vidta åtgärder som med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av ovanligt slag eller av stor betydelse, om styrelsens beslut inte kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolagets verksamhet.

3. Kommunalrättsliga principer

Bolagen bedriver kommunal verksamhet. För sådan verksamhet gäller bland annat principer enligt KL såsom lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen, förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare samt självkostnadsprincipen. Koncernens bolag har ett ansvar att efterleva dessa principer om inget annat framgår av lag, vilket också följer av bolagens bolagsordningar.

3.1 Lokaliseringsprincipen (2 kap § 1 KL)

Bolagen ska normalt endast bedriva sin verksamhet inom det geografiska området Herrljunga kommun. Lokaliseringsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt ellagen.

3.2 Likställighetsprincipen (2 kap § 3 KL)

Bolagen ska behandla de kunder som är kommunmedlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för annan behandling.

3.3 Förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare (2 kap § 8 KL)

En kommun får allmänt främja näringslivet men får inte stödja en enskild näringsidkare såvida det inte finns synnerliga skäl. Ovanstående gäller även bolagen.

3.4 Självkostnadsprincipen (8 kap § 6 KL)

Bolagen ska vid sin prissättning räkna med samtliga kostnader som vid normal affärsmässig drift är motiverade från företagsekonomisk synpunkt. Det innebär att också relevanta interna och kalkylerade kostnader ska ingå. I självkostnaden ska också ingå kapitalkostnader samt skälig avkastning på eget kapital. Självkostnadsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt speciallagstiftning såsom ellagen, fjärrvärmelagen eller lagen om allmännyttiga bostadsbolag etc.

4. Insyn och ägardialog

4.1 Information till allmänheten

Koncernens bolag ska skapa lämpliga förhållanden för återkommande dialog med allmänheten utifrån varje bolags förutsättningar. Bolagen ska kännetecknas av öppenhet och ett serviceinriktat arbetssätt.

4.2 Kommunens insyn i bolagens verksamhet

Bolagen ska hålla Nossan Förvaltningsaktiebolag informerad om sin verksamhet och planerade åtgärder av vikt. Nossan Förvaltningsaktiebolag äger rätt att ta del av bolagens handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolagen och deras verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån detta inte möter hinder på grund av författningsreglerad sekretess.

Bolagen ska löpande sända följande handlingar till Nossan Förvaltningsaktiebolag samt till kommunens registrator (herrljunga.kommun@admin.herrljunga.se):

- protokoll från styrelsemöten och bolagsstämma, inklusive bilagor
- årsbudget och eventuell flerårsplan
- affärsplan, ekonomiska rapporter, delårsrapport och underlag för koncernbokslut
- årsredovisning med revisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapport

Bolagen ska i övrigt lämna de uppgifter och handlingar som Nossan Förvaltningsaktiebolag eller kommunstyrelsen begär.

Bolagens styrelser ska årligen i årsredovisningen, utöver vad som stadgas i ABL, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

4.3 Ägardialog

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska under året ha en återkommande dialog med bolagen. I förekommande fall behandlas dessa ärenden av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Bolagens årsstämmor är ett naturligt tillfälle för samlad dialog. Därutöver hålls ägardialoger, normalt två per år med Nossan Förvaltningsaktiebolag samt två per år med kommunstyrelsens presidie.

5. Frågor av principiell beskaffenhet

5.1 Inhämtande av moderbolagets ställningstagande

Bolagen i koncernen ska bereda Nossan Förvaltningsaktiebolag möjlighet att ta ställning innan sådana beslut fattas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Till denna beslutskategori hör:

- Planer som gäller ändrad inriktning av bolagets verksamhet eller start av ny rörelsegren eller nedläggning av befintlig sådan
- Förvärv, bildande, försäljning eller fusionering av dotterbolag
- Förvärv av aktier i annat företag om inget annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- Förvärv eller försäljning av fastigheter vilka är av sådan omfattning att de påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- Större investeringar vilka är av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bolagets långsiktiga ekonomi

5.2 Inhämtande av kommunfullmäktiges ställningstagande

Det ankommer på Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse att bedöma när ett ärende är av sådan vikt eller principiell beskaffenhet att det ska lämnas vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Följande ärenden ska dock alltid föreläggas kommunfullmäktige:

- förvärv, bildande eller försäljning av dotterföretag
- förvärv av aktier i annat företag om inte annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- större/strategiska försäljningar eller köp av fastigheter
- större investeringar som ändrar inriktning på nuvarande verksamhet och/eller som väsentligt kan påverka bolagets ekonomi eller annars är av strategisk betydelse för kommunen.

I ärenden där koncernen kan lida skada genom att avvakta kommunfullmäktiges beslut äger Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse fatta beslut utan att höra kommunfullmäktige. I sådant fall ska beslutet i efterhand rapporteras till kommunfullmäktige.

6. God ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§.

Gemensamt för bolagen i koncernen är att Herrljunga Kommuns ägande är långsiktigt, vilket påverkar utformningen av vision, verksamhetsmål och finansiella mål. Utgångspunkten är därför bl a att avkastningen som bolagen genererar huvudsakligen ska användas i koncernen. För finansiella mål är inriktningen att bolagen skall sträva efter, en för branschen, god resultatnivå och soliditet i syfte att bolagen skall kunna utveckla sin verksamhet och att kommunens risktagande minskar. Detaljerade mål för varje bolag finns i bolagets särskilda ägardirektiv.

Bolagen ska i övrigt förvalta sin fasta egendom så effektivt att den behåller eller ökar sitt värde.

7. Tillämpning av övergripande beslut och styrdokument

7.1 Övergripande

Koncernen omfattas, utöver nämnda regelverk och begränsningar i 1.1, av de övergripande beslut och styrdokument för kommunen som fastställs av kommunfullmäktige. Dokumenten, och eventuella preciserings för respektive bolag som anges i det särskilda ägardirektivet, ska bekräftas på årsstämman.

7.2 Särskilda uppdrag

Eventuella preciserings för respektive bolag anges i det särskilda ägardirektivet. Särskilda uppdrag som getts till ett eller några bolag anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

7.3 Bolagens styrelser

Arvode till styrelse och lekmannarevisorer utgår enligt kommunens arvodesregler. Lekmannarevisorer ska tillställas protokoll.

7.4 Resor

Beslut om utlandsresa (utanför Norden) för VD beslutas av ordförande i respektive bolag.

8. Ekonomi

Övergripande ekonomiska och finansiella mål för koncernen beskrivs under avsnitt 6 samt i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

8.1 Finansförvaltning

Koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag omfattas av kommunens finanspolicy. Herrljungas kommunstyrelseförvaltning samordnar all finansförvaltning för kommunkoncernen. Bolagens kapitalbehov ska tillgodoses genom "internbankverksamhet". Bolagen ska vara anslutna till Herrljunga kommuns finansiella koncernkonto.

8.2 Utdelning, koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolagen ska lämna koncernbidrag/utdelning som årligen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidrag som utgör bokslutsregleringar inom koncernen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidragen fastställs i samband med att årsredovisningen behandlas vid respektive bolags årsstämma.

Respektive bolag ska varje år disponera resultatet så att det, i förekommande fall, fastställda utdelningskravet i form av koncernbidrag eller utdelning till ägaren kan uppfyllas.

8.3 Tidplaner för budget, uppföljning och bokslut

Bolagen ska i budget inför det kommande året i samråd med moderbolaget planera hur det budgeterade resultatet ska disponeras. Bolagen ska medverka i den koncernredovisning som bolagskoncernen respektive kommunkoncernen är skyldig att upprätta, samt avlämna ekonomirapporter, delårsrapporter och årsredovisning på tider som Herrljunga kommunstyrelseförvaltning alternativt Nossan Förvaltningsaktiebolag beslutar.

8.4 Uppföljning

Bolagens styrelse och verkställande direktör ska i förvaltningsberättelsen redovisa hur verksamheten har bedrivits och utvecklats under det gångna året i förhållande till det ändamål som bolagsordningen anger, samt hur måluppfyllelsen har varit vad gäller de mål som finns angivna i ägardirektivet.

Utöver aktiebolagslagen stadgar ska bolagens förtroendevalda revisorer, mot bakgrund av det kommunala syftet med bolagen och dess verksamheter, medverka i granskning enligt kommunallagen och pröva huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bolagens lekmannarevisorer har i uppdrag att i granskningsrapport redogöra för genomförd förvaltnings- och verksamhetsrevision och bedömning av utfallet av verksamheten i form av ändamålsuppfyllelse och måluppfyllelse.

8.5 Övrigt

Bolagen får inte pantsätta aktier eller lämna borgen.

9. Samordning inom koncernen och mellan kommunen och koncernen

Bolagen ska i sin verksamhet tillämpa ett koncerntänkande och samordning ska bland annat ske där vinst kan uppstå för kommunkoncernen som helhet. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska tillsammans med bolagen verka för ett totalekonomiskt effektivt resursutnyttjande inom koncernen samt i relation till kommunen. Samhörigheten ska stärkas och den samlade koncernnyttan ska vara vägledande i all verksamhet. Så långt det är möjligt ska kommunens kompetenser inom områden såsom HR, finans, juridik, kommunikation och upphandling komma bolagen till del.

10. Administrativa rutiner

10.1 Bolagens handlingar

Bolagen ska hålla sina handlingar förvarade och registrerade så att återsökning kan ske enligt offentlighets- och sekretesslagen. I bolag där kommunen utövar rättsligt bestämmande inflytande ska bolaget arkivera sina handlingar enligt arkivlagen. Vad som gäller för kommunens arkivvård ska också tillämpas av bolagen.

10.2 Utlämnande av allmänna handlingar

Vad som föreskrivs i tryckfrihetsförordningen om rätt att ta del av allmänna handlingar hos myndigheter ska i tillämpliga delar gälla också handlingar hos koncernens bolag då kommunen utövar ett rättsligt bestämmande inflytande. Ovanstående gäller dock endast i den mån hinder inte möter på grund av författningsreglerad sekretess.

11. Extraordinär händelse och höjd beredskap

Lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap reglerar kommunens skyldighet att minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred.

Bolaget har skyldighet att ingå i kommunens krisorganisation och på samma sätt som kommunen planera sin verksamhet för robusthet och skydd mot extraordinära händelser. Således skall bolaget upprätta plan för extraordinära händelser, revidera planen årligen och se till att planerna bygger på riskanalyser inom respektive verksamhetsområde. Vidare ska bolaget, i den utsträckning som de blir kallade, delta i övningar som kommunen genomför i krishantering.

Bolaget har skyldighet att omedelbart till kommundirektören anmäla händelser som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

På begäran av krisledningsnämnden är bolaget skyldigt att bistå krisledningsnämnden vid extra ordinär händelse eller höjd beredskap i den omfattning som den extra ordinära händelsen eller den höjda beredskapen bedöms kräva.

Meddelande 6

DIARIENUMMER: KS 244/2015 529
FASTSTÄLLD: KF§28/20160308
VERSION: 2
SENAS T REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §192
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB 556006-9816, med tillhörande dotterbolag, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

1
AN

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 28 och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016. Det särskilda ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §192.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv koncernen Herrljunga Elektriska AB

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller ett gemensamt ägardirektiv. För koncernen Herrljunga Elektriska och bostadsbolaget Herrljungabostäder AB finns också ett särskilt ägardirektiv.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Koncernen Herrljunga Elektriska AB består av moderbolaget Herrljunga Elektriska AB (556006-9816) samt de helägda dotterbolagen Herrljunga Vatten AB (556739-5347) och Herrljunga Elkraft AB (556525-9206). Herrljunga Elektriska AB äger även 50 % av bolaget Trollabo Kraft AB (556486-7777).

Ändamålet med koncernens verksamhet är att:

- Främja trygg försörjning och nyttig användning av el- och värmeenergi, vatten, avlopp och elektronisk kommunikation företrädesvis inom Herrljunga kommun.
- Äga och förvalta såväl lös som fast egendom.
- Tillgodose distributionen av elektrisk energi inom fastställt koncessionsområde.
- Tillgodose allmänna vattentjänster inom fastställda VA-områden (Herrljunga kommun och Fåglavik, delvis i Vara kommun).
- Tillhandahålla tjänster för effektiv användning av el- och värmeenergi, dricksvatten och elektronisk kommunikation.
- Främja förnybar el- och värmeproduktion samt eldrivna transporter.
- Vara en komplett leverantör av konkurrenskraftiga, hållbara lösningar inom nämnda verksamheter samt inom annan förenlig verksamhet för att härigenom främja kommuninvånarnas intressen.

Tillgång till hållbara, trygga och kostnadseffektiva lösningar för energi, VA och kommunikation är viktiga faktorer för Herrljunga kommuns utveckling. Herrljunga kommun äger koncernen Herrljunga Elektriska AB bland annat för att kunna upprätthålla god lokal service och säkerställa leverans av el- och energitekniska tjänster, vattentjänster och elektronisk kommunikation till långsiktigt stabila priser.

3. Mål och riktlinjer

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§. Fullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen genom ett policydokument för verksamhets- och ekonomistyrning. Genom de särskilda ägardirektiven ger fullmäktige riktning och målsättningar för de kommunalt ägda bolagen.

Redovisning och uppföljning av mål sker vid återkommande ägardialoger samt på årsstämman för ägarna. Styrelsen för koncernen Herrljunga Elektriska AB ansvarar för hur bolagen avser uppfylla nedanstående mål i det löpande strategi- och planeringsarbetet.

3.1 Verksamhetsmål

Koncernen Herrljunga Elektriska AB:s kärnverksamhet är leverans och försäljning av eldistributionstjänster (definierade som de uppgifter ett elföretag är skyldigt att utföra inom ellagstiftningen), fjärrvärme (definierade som de uppgifter ett fjärrvärmeföretag är skyldigt att utföra inom fjärrvärmelagstiftningen), allmänna vattentjänster (definierade som de uppgifter en VA-huvudman är skyldig att utföra inom VA-lagstiftningen), elhandelstjänster, el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation och elservice samt tjänster för elektronisk kommunikation (stadsnät). Koncernen ska vara samhällsnyttig på affärsmässiga grunder med undantag för allmänna VA-tjänster där självkostnadsprincipen är lagstadgad.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB ska:

- Kontinuerligt stärka sin position på respektive marknad. Kunderna ska uppfatta koncernen som en attraktiv och utvecklingsorienterad med hög drift- och leveranssäkerhet.
- Aktivt verka för en positiv utveckling av energibranschen och stadsnäten i regionen och landet. Här ingår samverkan med gymnasie- och högskolor för utbildning av elever inom koncernens kärnverksamheter.
- Bidra till att skapa goda förutsättningar för kommunens och näringslivets utveckling.
- Sträva efter att avgifterna för elnät och VA ska vara lägre än medelvärdet för motsvarande avgifter i landets kommuner.
- Erbjuder tjänster för försäljning av el.
- Äga del av Trollabo Kraft AB och där eller i övrigt bedriva produktion av förnybar el.
- Arbeta för målsättningen att alla hushåll och företag i kommunen ska erbjudas bredband utan upplevd begränsning (minst 100 Mbit/s).
- Arbeta aktivt för att utöka antalet tillgängliga tjänster i stadsnätet i syfte att öka konkurrensen och antalet aktiva kunder.
- Erbjuder attraktiva lösningar för elektromobilitet och aktivt medverka till elektrifiering av transporterna.
- Erbjuder attraktiva lösningar för småskalig produktion av el exempelvis genom solceller.

3.2 Finansiella mål

3.3.1 Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB

Resultatet efter finansiella poster för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska uppgå till ett belopp som motsvarar lägst 8 % av justerat eget kapital¹ som ett rullande medelvärde över fyra år.

Soliditeten för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska överstiga 35 %.

3.3.2 Dotterbolaget Herrljunga Vatten AB

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för tillhandahållandet av allmänna vattentjänster täcks genom taxor enligt självkostnadsprincipen som anges i lagen om allmänna vattentjänster.

Tjänster som faller utanför tillämpningsområdet för lagen om allmänna vattentjänster får erbjudas i begränsad omfattning om dessa i övrigt faller inom ramen för koncernens mål och riktlinjer. Där sådana tjänster erbjuds på en konkurrensutsatt marknad ska det ske på affärsmässiga grunder och i övrigt enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

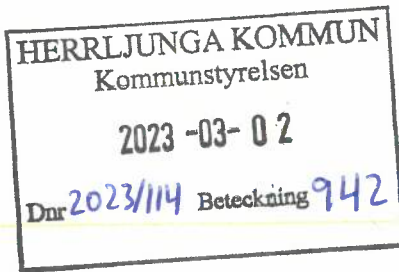
¹ Justerat eget kapital definieras som beskattat och obeskattat eget kapital. De obeskattade reserverna reduceras med latent skatt till aktuell skattesats.

3.3.3 Dotterbolaget Herrljunga Elkraft AB

Bolaget är vilande.

3.3.4 Intressebolaget Trollabo Kraft AB (50 % ägande)

Finansiella mål beslutas i samråd med övriga ägare.



Till styrelse och årsstämman för

Herrljunga Vatten AB med org. nr.

556739-5347

Till kommunfullmäktige i Herrljunga kommun

Granskningsrapport för år 2022

Bakgrund

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut. Styrelsens och VD:s ansvar gäller även föreskrifter, kommunala ändamål och befogenheter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vi av fullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Herrljunga Vatten AB:s verksamhet under räkenskapsåret 2022.

Genomförande

Vi, lekmannarevisorer har tillsammans med sakkunnigt biträde genomfört samtal med VD om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer. Vi har även gått igenom utvald dokumentation.

Resultat

Samtal om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat, nuvarande och kommande utmaningar och planer har genomförts med VD.

Bolaget uppnår ägarens avkastningskrav om att resultat efter finansiella poster över tid skall följa den kommunala självkostnadsprincipen.

Bedömning

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som uttrycks i bolagsordning och ägardirektiv.

Bolagets verksamhet har bedrivits från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Herrljunga den 22 februari 2023


Ann Welander


Lars-Erik Wessbo

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

Årsredovisning för

Herrlunga Vatten Aktiebolag

556739-5347

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Meddelande 6

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse
Resultaträkning
Balansräkning
Noter
Underskrifter

1-3
4
5-6
7-10
11

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Vatten Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023- - . Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2023-

Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Vatten AB, 556739-5347 får härmed avge årsredovisning för 2022, bolagets 15:e verksamhetsår. Styrelsen har sitt säte i Herrljunga Kommun.

Allmänt om verksamheten

Herrljunga Vatten AB är ett helägt dotterbolag till 556006-9816 Herrljunga Elektriska AB.

Herrljunga Vatten AB ansvarar över vatten och avloppsverksamheten i Herrljunga kommun. I detta ansvar ligger produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening av avloppsvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningarna inom fastställda verksamhetsområden.

Verksamheten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för ca 1 900 abonnenter (ca 6 000 personer). Allt dricksvatten som levereras kommer från grundvatten vilket bereds i våra 6 vattenverk. Avloppsvattnet tas emot och renas i våra 6 avloppsreningsverk av varierande storlek. Dessa anläggningar sammanlänkas via respektive ledningsnät på ca 90 km vattenledningar, 70 km avloppsledningar och 50 km dagvattenledningar samt 10 pumpstationer.

Verksamheten ska efterleva krav och villkor som ställs enligt LAV (Lagen om allmänna vattentjänster), Miljöbalken, och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken och Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter. Avvikelsen i årsresultatet jämfört med budget och prognos är hänförlig till kraftigt ökad elkostnad, stigande räntor och priser på övriga varor och tjänster samt utbetalning av en högre markersättning än budgeterat.

VA-ekonomi

Enligt LAV 50 § ska alla kommunala VA-huvudmän årligen upprätta en särredovisning av ekonomin för abonnentkollektivet. För Herrljunga Vatten AB är skillnaden mellan bolagets ekonomi och abonnentkollektivets ekonomi marginell vad gäller resultaträkningen då bolaget tillhandahåller vissa tjänster som ligger utanför abonnentkollektivet.

Särredovisad resultaträkning för abonnentkollektivet (tkr)

	2022	2021
Verksamhetens intäkter	15 858	14 753
Verksamhetens kostnader	-13 880	-11 790
Avskrivningar	-3 108	-2 596
Verksamhetens rörelseresultat	-1 130	368
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-446	-307
Årets resultat	-1 576	61

Resultatavstämning i förhållande till

självkostnadsprincipen (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Överuttag/underskott	-1 576	61	-152	-398	-183

Ackumulerat överuttag/underskott relativt abonnentkollektivet	2022	2021
	-2 429	-854

Taxa

VA-taxan består av två delar, anläggningsavgift och brukningsavgift. Anläggningsavgiften erläggs när en fastighet ansluter sig till VA-verksamheten. Brukningstaxan erläggs när anslutning är etablerad och ett abonnemang startat. Brukningstaxan är indelad i två delar där en del är en fast årlig avgift och en rörlig avgift beroende på förbrukning. Taxan finns att tillgå via hemsida: www.el.herrljunga.se.

Ändringar av VA-taxan bereds av VA-avdelningen och behandlas av styrelsen. Styrelsen kan besluta om ändrad taxa inom ramen för indexuppräknings. Ändringar utanför indexuppräknings går till Kommunfullmäktige för godkännande. Taxorna beskrivs närmare i taxehandledning tillgänglig på hemsida: www.el.herrljunga.se.

För 2023 föreslås ändring av anläggningstaxan enligt KPI (+10,9%) och av brukningstaxan med +36,0%. Taxejusteringarna syftar till utjämning i relation till självkostnadsprincipen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	Belopp i Tkr 2018-12-31
Nettoomsättning	16 481	16 268	14 679	14 178	13 948
Resultat efter finansiella poster	-1 069	-147	16	-253	-59
Balansomslutning	78 830	86 315	73 043	54 353	53 957
Soliditet %	16,6	16,1	19,1	25,6	26,2

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Enligt ägardirektiven ska bolaget tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga Kommuns verksamhetsområde för VA enligt den kommunala självkostnadsprincipen. Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret:

Under året har 9 st anslutningar av varierad karaktär genomförts. Altorps vattenverk är klart och vatten levereras sedan början av -22 till nätet. Omläggning av vattenledning i Arvidsgårdsgatan (300 m) har genomförts. En ny drifttekniker har anställts. VA-område Hagen är färdigställt och övertaget från kommunen. Spillvattenledningsnätet har relinats i Nygatan och del av Västergårdsgatan.

Under 2022 (2021) har det producerats 446 207 (448 868) kubikmeter dricksvatten. Det har mottagits och renats 774 382 (865 100) kubikmeter avloppsvatten samt 5 300 (5 400) kubikmeter septiskt slam. För 2022 har de kommunala målen inte uppfyllts gällande självkostnadsprincipen.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid sex anläggningar. För Herrljunga och Annelunds ARV är Länsstyrelsen myndighet. För övriga: Kommunens bygg- och miljönämnd. Tillstånden är i dagsläget inte föremål för någon omprövning. Verksamheten omfattar ungefär hälften av bolagets totala omsättning, och sysselsätter två personer.

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond övr bundna fonder	Balanserat resultat	Årets resultat
Vid årets början	500 000		-33 006	-146 897
Omföring av föreg års vinst			-146 897	146 897
Årets resultat				0
Vid årets slut	500 000		-179 903	0

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-179 903
årets resultat	<u>0</u>
Totalt	-179 903
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>-179 903</u>
Summa	-179 903

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning		16 480 994	16 267 561
		<u>16 480 994</u>	<u>16 267 561</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	3	-14 130 314	-13 559 108
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-3 108 209</u>	<u>-2 595 787</u>
Rörelseresultat		<u>-757 529</u>	<u>112 666</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader	5	<u>-311 379</u>	<u>-259 563</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-1 068 908</u>	<u>-146 897</u>
Bokslutsdispositioner	6	<u>1 068 908</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		<u>0</u>	<u>-146 897</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-146 897</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7,8	6 061 553	6 229 831
Maskiner och inventarier	9	920 684	989 982
VA - anläggningar och nät	10	65 619 176	51 658 251
Pågående nyanläggningar	11	291 279	10 650 073
		<u>72 892 692</u>	<u>69 528 137</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	12	5 215 593	8 075 413
		<u>5 215 593</u>	<u>8 075 413</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>78 108 285</u>	<u>77 603 550</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		199 459	736 407
Fordringar hos koncernföretag		183 246	7 851 460
Övriga fordringar		218 256	178
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		120 493	123 788
		<u>721 454</u>	<u>8 711 833</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>721 454</u>	<u>8 711 833</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>78 829 739</u>	<u>86 315 383</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)		500 000	500 000
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Ansamlad förlust</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-179 904	-33 006
Årets resultat		0	-146 897
		<u>-179 904</u>	<u>-179 903</u>
Summa eget kapital		<u>320 096</u>	<u>320 097</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	13	16 097 354	17 166 262
		<u>16 097 354</u>	<u>17 166 262</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Anslutningsavgifter	14	14 680 491	13 026 437
Skulder till kreditinstitut		46 000 000	46 000 000
		<u>60 680 491</u>	<u>59 026 437</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 408 549	732 371
Skulder till koncernföretag		0	8 146 358
Skatteskulder		539	2 336
Övriga kortfristiga skulder		318 987	865 040
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 723	56 482
		<u>1 731 798</u>	<u>9 802 587</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>78 829 739</u>	<u>86 315 383</u>

Noter**Not 1 Redovisningsprinciper**

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Herrljunga Vatten AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett s k naturligt monopol och lyder under nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att vattentjänstlagen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för Herrljunga Vatten AB generellt, utöver årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer, och kommenteras särskilt för vissa områden nedan.

Fond för framtida investeringar

Överuttag kan även avsättas till investeringsfond för framtida nyinvesteringar som gynnar hela taxekollektivet. Fonden löses upp i takt med att kostnaderna, såsom avskrivningar, tas för den specifika investeringen.

Redovisning av anläggningsavgifter

Avgifter som avser att täcka kostnader intäktsförs direkt i resultaträkningen. Den del av anläggningsavgiften som avser att täcka investeringen periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs (avskrivningen).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Maskiner och inventarier	5
Övervakningssystem	10
Elinstallationer, ventilation, pumpar, skrapor	15
Markanläggningar	20
VA-anläggningar, byggnads fasad/dörrar/fönster	25
Byggnads tak	30
Byggnad generell	33
VA-nät, bassänger/reservoarer, byggnads stomme	50

Intäktssredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som bland annat regleras i VA-lagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Periodisering av debiterade taxeavgifter sker med beaktande av Redovisningsrådets rekommendation nr 11, Intäkter.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen, samt styrelsen och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra, samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning, eller genomförandet av sådana arbetsuppgifter. Verksamheten sköts av moderbolaget enligt avtal.

Not 4 Årets försäljning till andra koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Årets inköp från andra koncernföretag	8 756 577	8 492 593
Årets försäljning till andra koncernföretag	1 825 175	8 144 864

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, lån hos Kommuninvest	310 678	259 399
Övrigt	701	164
Summa	311 379	259 563

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:	1 068 908	0
Summa	1 068 908	0

Not 7 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	6 574 045	987 639
-Nyanskaffningar		5 586 406
Vid årets slut	6 574 045	6 574 045
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-401 339	-309 032
-Årets avskrivning	-163 085	-92 307
Vid årets slut	-564 424	-401 339
Redovisat värde vid årets slut	6 009 621	6 172 706

Not 8 Markanläggning

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	103 862	103 862
-Vid årets slut	103 862	103 862
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-46 737	-41 544
-Årets avskrivning	-5 193	-5 193
-Vid årets slut	-51 930	-46 737
Redovisat värde vid årets slut	51 932	57 125

Not 9 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 760 361	1 760 361
-Nyanskaffningar		0
Vid årets slut	1 760 361	1 760 361
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-770 379	-686 681
-Årets avskrivning	-69 298	-83 698
Vid årets slut	-839 677	-770 379
Redovisat värde vid årets slut	920 684	989 982

Not 10 VA - anläggningar och nät

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	79 430 838	68 810 502
-Nyanskaffningar	16 831 559	10 620 336
-Avyttringar och utrangeringar	-231 000	
	96 031 397	79 430 838
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-27 772 588	-25 367 995
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	231 000	
-Årets avskrivning	-2 870 633	-2 404 593
	-30 412 221	-27 772 588
Redovisat värde vid årets slut	65 619 176	51 658 250

Not 11 Pågående nyanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	10 650 073	14 987 803
Rörelseförvärv	252 181	
Investeringar	-10 610 975	-4 337 730
Redovisat värde vid årets slut	291 279	10 650 073

Not 12 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	8 075 413	11 183 448
-Tillkommande fordringar	832 069	0
-Reglerade fordringar	-3 691 889	-3 108 035
Redovisat värde vid årets slut	5 215 593	8 075 413

Not 13 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	16 097 354	17 166 262
	16 097 354	17 166 262

Uppskjuten skatt p g a obeskattade reserver 3 316 055 (3 536 250)

Not 14 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Anslutningsavgifter	13 404 543	11 911 553
Skuld hos Kommuninvest	0	0

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**Ställda säkerheter**

	2022-12-31	2021-12-31
För egna skulder och avsättningar	Inga	Inga
För koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag	Inga	Inga
Summa ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Bolaget saknar i år, i likhet med föregående år, eventalförpliktelser.

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut.

Underskrifter

Herrljunga 2023-02-22



Claes Unesson
Styrelseordförande



Erik Alavik



Fredrik Johansson



Anders Ekstrand



Ebba Jansson



Anders Mannikoff
Verkställande direktör



Bo Fransson



Linda Johansson



Johan Martinsson



Niklas Arvidsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Peter Olofsson Wank
Auktoriserad revisor



Giltig från
2023-03-15

Meddelande 7
Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
1 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnades av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson valdes att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet valdes Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Herrljunga Elektriska AB äger samtliga 5000 aktier vid stämman. Styrelsen i Herrljunga Elektriska AB har utsett Nossan Förvaltnings AB:s representant som ägarföreträdare:

Ägarens företrädare var sålunda: Anders Andersson, se bilaga 1-2.

Ovanstående godkänns som röstlängd.

Övriga närvarande vid stämman var: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Madeleine Bengtsson, Bo Fransson, Mattias Fredriksson, Robert Holmén, Richard Hällfärdsson, Ebba Jansson, Fredrik Johansson, Linda Johansson, Annika Löfgren Lundkvist, Ove Severin.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet valdes Anders Andersson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2023-02-27. Stämman beslutade att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkändes.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen och revisionsberättelsen

Claes Unosson redovisade framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2022.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkände och fastställde den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2022.

AA
AM



Giltig från
2023-03-15

Meddelande 7
Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
2 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen
Stämman beslutar disponera det ansamlade resultatet enligt följande (kronor):

Till förfogande:	balanserad vinst	0
	årets resultat	1
		1
Behandlas så att:	i ny räkning överföres	1

§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören
Stämman beslutade att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 9 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor
Stämman beslutade att följa Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (KF §125/2022-08-22).
Yrkesrevisorer enligt löpande räkning.

§ 10 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse
I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (KF §27/2023-02-06) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter: Madeleine Bengtsson Bo Fransson
Richard Hällfärdsson Fredrik Johansson
Annika Löfgren Lundkvist
Ove Severin Claes Unosson

Av KF vald ordförande: Claes Unosson

De lokala fackförbunden informerade att deras valda arbetstagarledamöter är:

Ledamöter: Robert Holmén Linda Johansson
Suppleanter: Emil Jonsson Mattias Fredriksson

§ 11 Anmälan och fastställande av val av revisor
Anders Andersson föreslog omval av PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor. Stämman fastställde PWC som revisionsbolag och Peter Wank som huvudansvarig revisor.

§ 12 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor
Av KF valda (KF §35/2023-02-06):

Ordinarie: Ann Welander Lars-Erik Wessbo
Ersättare: Kenth Hassmer

Handwritten signatures and initials in blue ink.



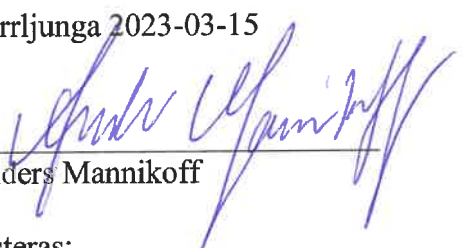
Giltig från
2023-03-15

Meddelande 7
Utfärdad av
Claes Unosson
Sidan
3 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2023-03-15

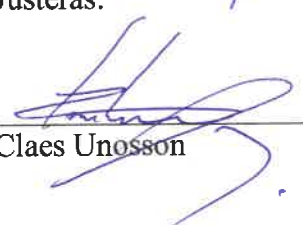
- § 13 **Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen**
Beslut om antagande av ägardirektiv. Stämman beslutade att anta ägardirektiv KF §189/2019-12-10 samt KF §192/2019-12-10, se bilaga 3-4.
- § 14 **Avslutning**
Ordföranden tackade för visat intresse och avslutade stämman.

Herrljunga 2023-03-15



Anders Mannikoff

Justeras:



Claes Unosson



Anders Andersson

Närvarande:

Ordinarie: Claes Unosson, Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Bo Fransson, Fredrik Johansson,
Linda Johansson.

Tjg. suppleant:

Övriga: Madeleine Bengtsson, Mattias Fredriksson, Robert Holmén, Richard
Hällfärdsson, Annika Löfgren Lundkvist, Ove Severin, Anders Andersson,
Anders Mannikoff.

§ 818 Mötets öppnande

Ordföranden öppnade mötet.

§ 819 Val av sekreterare och protokollsjusterare

Till sekreterare valdes Anders Mannikoff, till protokollsjusterare valdes Bo Fransson.

§ 820 Utse företrädare för årsstämmor i Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB

Styrelsen beslutade att utse den av Nossan Förvaltnings AB utsedda företrädaren vid Herrljunga Elektriska AB:s årsstämma till att även vara företrädare vid kommande årsstämmor i Herrljunga Vatten AB och Herrljunga Elkraft AB.

§ 821 Mötets avslutning

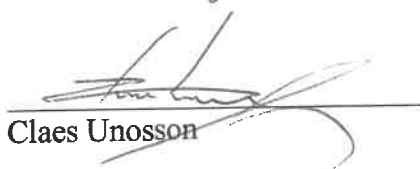
Ordföranden avslutade mötet.

Herrljunga 2023-03-15



Anders Mannikoff

Justeras:



Claes Unosson



Bo Fransson

AA
AM

Meddelande 7



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
2023-03-06

Fullmakt

Härmed intygas att Anders Andersson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Elektriska AB 2023-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2023-03-06. Beslut fattades också om att utse Gunnar Ingvarsson som ersättare.

Herrljunga 2023-03-06

Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande

AM
AM
J

Meddelande 7

DIARIENUMMER: KS 242/2015 900
FASTSTÄLLD: KF§24/20160308
VERSION: 2
SENAST REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §189
GILTIG TILL: Tillsviare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

*Gemensamt ägardirektiv för bolag ingående i Nossan
Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.*



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

MA
AM

Det gemensamma ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 24 och antaget vid bolagens årsstämmor mars 2016. Det gemensamma ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §189.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna vision, övergripande mål och inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige antagna personalpolitiska programmet!

Gemensamt ägardirektiv

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen (nedan benämnd koncernen) gäller följande gemensamma ägardirektiv.

I detta dokument, gemensamt ägardirektiv, anges det som gäller för samtliga bolag som ingår i koncernen. För varje bolag finns dessutom ett särskilt ägardirektiv som innehåller unika direktiv för just det bolaget, samt eventuella preciseringar av det som ingår i detta dokument.

Varje bolag ska via det särskilda ägardirektivet ha ett väl kommunicerat uppdrag, så att bolaget med god kvalité och resurseffektivt kan förverkliga uppsatta mål.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

1. Allmänt

Herrljunga kommun bedriver en del av sin verksamhet i bolagsform. Bolagen har samma övergripande syfte som den verksamhet som bedrivs i förvaltningsform, nämligen att skapa nytta för Herrljunga kommun och dess medborgare. Herrljunga kommun har organiserat bolagsverksamheten i en koncern med Nossan Förvaltningsaktiebolag som moderbolag.

1.1 Regelverk och begränsningar

De kommunala bolagen ska i sin verksamhet förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL) och dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolagen har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet). Ovanstående uppgift skrivs ut i respektive bolags bolagsordning och utgör det kommunala ändamålet med verksamheten. Bolagen är instrument för att sköta kommunala angelägenheter och begränsas av samma kommunalrättsliga principer som övrig kommunal verksamhet i den mån inget särskilt är stadgat i lag. Bolagen får således inte bedriva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenligt med de kommunala principerna (se kapitel 3).

Förutom genom lag och författning regleras bolagens verksamhet och bolagens förhållande till kommunen genom:

- bolagsordning
- gemensamt ägardirektiv och särskilt ägardirektiv för respektive bolag
- av fullmäktige antagna program, planer, visioner, policys och andra styrdokument som anges i ägardirektiven.

1.2 Principer för styrning

Herrljunga Kommun ska ha en aktiv ledning och styrning av sina bolag. Detta innebär bl. a. att löpande utvärdera:

- verksamheten och verksamhetsformen
- bolagens strategier och mål
- hur bolagen sköts av bolagsledningen och styrelsen

Moderbolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag skall utöva styrning och uppföljning av de bolag som ingår i koncernen. Det ska finnas en aktiv dialog och kommunikation mellan moderbolaget och dotterbolagen. Nossan Förvaltningsaktiebolag skall i förekommande fall rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

1.3 Ägardirektivets syfte

Syftet med ägardirektiven är att det dels ska finnas en tydlighet i förhållandet mellan dotterbolagen och moderbolaget i koncernen och dels en tydlighet i förhållandet mellan moderbolaget, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bolagen ska vidare med hjälp av ägardirektiven ha ett så väl kommunicerat uppdrag som möjligt så att respektive bolag på ett resurseffektivt sätt och med god kvalitet kan förverkliga uppsatta mål.

2. Ägarstyrning – ansvarsfördelning

2.1 Ägaransvar enligt kommunallagen

I 10 kap 2-4 §§ KL anges att kommunfullmäktige kan överlämna vården av en kommunal angelägenhet till ett aktiebolag och vad som då ankommer på kommunfullmäktige att besluta.

2.2 Ägarens uppsikt enligt kommunallagen

Bolagen står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt enligt 6 kap. 1 § KL, denna uppsiktsplikt kan inte delegeras. Kommunfullmäktige har emellertid uppdragit åt Nossan Förvaltningsaktiebolag att utöva tillsyn samt uppföljning av de bolag som ingår i koncernen.

Bolagen erinras om att kommunstyrelsen enligt 6 kap 9 § KL har att fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.3 Bolagsstämmor

På bolagsstämman utövas aktieägarnas lagstadgade inflytande i bolaget och stämman är därför ett forum för kommunen att utöva formell ägarstyrning. Bolagsstämman utgör således bolagets högsta beslutande organ.

Utöver vad som anges i bolagsordningen om bolagsstämma ska också följande gälla:

Kommunstyrelsen utser ägarrepresentant till bolagsstämmor i Nossan Förvaltningsaktiebolag. Styrelsen för Nossan Förvaltningsaktiebolag utser ägarrepresentant till övriga bolags årsstämmor.

2.4 Bolagens styrelser

Tillsättande

Styrelseledamöterna i respektive bolag ska utses av kommunfullmäktige och anmälas på bolagsstämman. I delägda bolag ska kommunen med beaktande av 10 kap. 4 § kommunallagen komma överens med övriga aktieägare om hur styrelseledamöter ska utses.

Uppgifter

Respektive bolags styrelse svarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Styrelsen har det operativa ansvaret för bolaget och att verksamheten bedrivs i enlighet med vad som har beslutats på årsstämman. Styrelsen ska se till att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska förhållanden i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

2.5 Verkställande direktör

Tillsättande

Styrelsen i respektive bolag utser verkställande direktör. Inför tillsättande och entledigande av verkställande direktör ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör. Innan rekryteringsprocess gällande tillsättande av VD startar ska samråd ske med Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse samt kommundirektör om kravprofil samt tjänstens utformning och villkor.

Uppgifter

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar. Den verkställande direktören får dessutom utan styrelsens bemyndigande vidta åtgärder som med hänsyn till omfattningen och arten av bolagets verksamhet är av ovanligt slag eller av stor betydelse, om styrelsens beslut inte kan avvaktas utan väsentlig olägenhet för bolagets verksamhet.

3. Kommunalrättsliga principer

Bolagen bedriver kommunal verksamhet. För sådan verksamhet gäller bland annat principer enligt KL såsom lokaliseringsprincipen, likställighetsprincipen, förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare samt självkostnadsprincipen. Koncernens bolag har ett ansvar att efterleva dessa principer om inget annat framgår av lag, vilket också följer av bolagens bolagsordningar.

3.1 Lokaliseringsprincipen (2 kap § 1 KL)

Bolagen ska normalt endast bedriva sin verksamhet inom det geografiska området Herrljunga kommun. Lokaliseringsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt ellagen.

3.2 Likställighetsprincipen (2 kap § 3 KL)

Bolagen ska behandla de kunder som är kommunmedlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för annan behandling.

3.3 Förbud mot riktat stöd till enskild näringsidkare (2 kap § 8 KL)

En kommun får allmänt främja näringslivet men får inte stödja en enskild näringsidkare såvida det inte finns synnerliga skäl. Ovanstående gäller även bolagen.

3.4 Självkostnadsprincipen (8 kap § 6 KL)

Bolagen ska vid sin prissättning räkna med samtliga kostnader som vid normal affärsmässig drift är motiverade från företagsekonomisk synpunkt. Det innebär att också relevanta interna och kalkylerade kostnader ska ingå. I självkostnaden ska också ingå kapitalkostnader samt skälig avkastning på eget kapital. Självkostnadsprincipen gäller inte för verksamheter som undantas enligt speciallagstiftning såsom ellagen, fjärrvärmelagen eller lagen om allmännyttiga bostadsbolag etc.

4. Insyn och ägardialog

4.1 Information till allmänheten

Koncernens bolag ska skapa lämpliga förhållanden för återkommande dialog med allmänheten utifrån varje bolags förutsättningar. Bolagen ska kännetecknas av öppenhet och ett serviceinriktat arbetssätt.

4.2 Kommunens insyn i bolagens verksamhet

Bolagen ska hålla Nossan Förvaltningsaktiebolag informerad om sin verksamhet och planerade åtgärder av vikt. Nossan Förvaltningsaktiebolag äger rätt att ta del av bolagens handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolagen och deras verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån detta inte möter hinder på grund av författningsreglerad sekretess.

Bolagen ska löpande sända följande handlingar till Nossan Förvaltningsaktiebolag samt till kommunens registrator (herrljunga.kommun@admin.herrljunga.se):

- protokoll från styrelsemöten och bolagsstämma, inklusive bilagor
- årsbudget och eventuell flerårsplan
- affärsplan, ekonomiska rapporter, delårsrapport och underlag för koncernbokslut
- årsredovisning med revisionsberättelse och lekmannarevisoreernas granskningsrapport

Bolagen ska i övrigt lämna de uppgifter och handlingar som Nossan Förvaltningsaktiebolag eller kommunstyrelsen begär.

Bolagens styrelser ska årligen i årsredovisningen, utöver vad som stadgas i ABL, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.

4.3 Ägardialog

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska under året ha en återkommande dialog med bolagen. I förekommande fall behandlas dessa ärenden av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Bolagens årsstämmor är ett naturligt tillfälle för samlad dialog. Därutöver hålls ägardialoger, normalt två per år med Nossan Förvaltningsaktiebolag samt två per år med kommunstyrelsens presidie.

5. Frågor av principiell beskaffenhet

5.1 Inhämmande av moderbolagets ställningstagande

Bolagen i koncernen ska bereda Nossan Förvaltningsaktiebolag möjlighet att ta ställning innan sådana beslut fattas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Till denna beslutskategori hör:

- Planer som gäller ändrad inriktning av bolagets verksamhet eller start av ny rörelsegren eller nedläggning av befintlig sådan
- Förvärv, bildande, försäljning eller fusionering av dotterbolag
- Förvärv av aktier i annat företag om inget annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- Förvärv eller försäljning av fastigheter vilka är av sådan omfattning att de påverkar bolagets långsiktiga ekonomi
- Större investeringar vilka är av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bolagets långsiktiga ekonomi

5.2 Inhämmande av kommunfullmäktiges ställningstagande

Det ankommer på Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse att bedöma när ett ärende är av sådan vikt eller principiell beskaffenhet att det ska lämnas vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Följande ärenden ska dock alltid föreläggas kommunfullmäktige:

- förvärv, bildande eller försäljning av dotterföretag
- förvärv av aktier i annat företag om inte annat anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv
- större/strategiska försäljningar eller köp av fastigheter
- större investeringar som ändrar inriktning på nuvarande verksamhet och/eller som väsentligt kan påverka bolagets ekonomi eller annars är av strategisk betydelse för kommunen.

I ärenden där koncernen kan lida skada genom att avvakta kommunfullmäktiges beslut äger Nossan Förvaltningsaktiebolags styrelse fatta beslut utan att höra kommunfullmäktige. I sådant fall ska beslutet i efterhand rapporteras till kommunfullmäktige.

6. God ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§.

Gemensamt för bolagen i koncernen är att Herrljunga Kommuns ägande är långsiktigt, vilket påverkar utformningen av vision, verksamhetsmål och finansiella mål. Utgångspunkten är därför bl a att avkastningen som bolagen genererar huvudsakligen ska användas i koncernen. För finansiella mål är inriktningen att bolagen skall sträva efter, en för branschen, god resultatnivå och soliditet i syfte att bolagen skall kunna utveckla sin verksamhet och att kommunens risktagande minskar. Detaljerade mål för varje bolag finns i bolagets särskilda ägardirektiv.

Bolagen ska i övrigt förvalta sin fasta egendom så effektivt att den behåller eller ökar sitt värde.

7. Tillämpning av övergripande beslut och styrdokument

7.1 Övergripande

Koncernen omfattas, utöver nämnda regelverk och begränsningar i 1.1, av de övergripande beslut och styrdokument för kommunen som fastställs av kommunfullmäktige. Dokumenten, och eventuella preciseringar för respektive bolag som anges i det särskilda ägardirektivet, ska bekräftas på årsstämman.

7.2 Särskilda uppdrag

Eventuella preciseringar för respektive bolag anges i det särskilda ägardirektivet. Särskilda uppdrag som getts till ett eller några bolag anges i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

7.3 Bolagens styrelser

Arvode till styrelse och lekmannarevisorer utgår enligt kommunens arvodesregler. Lekmannarevisorer ska tillställas protokoll.

7.4 Resor

Beslut om utlandsresa (utanför Norden) för VD beslutas av ordförande i respektive bolag.

8. Ekonomi

Övergripande ekonomiska och finansiella mål för koncernen beskrivs under avsnitt 6 samt i respektive bolags särskilda ägardirektiv.

8.1 Finansförvaltning

Koncernen Nossan Förvaltningsaktiebolag omfattas av kommunens finanspolicy. Herrljungas kommunstyrelseförvaltning samordnar all finansförvaltning för kommunkoncernen. Bolagens kapitalbehov ska tillgodoses genom "internbankverksamhet". Bolagen ska vara anslutna till Herrljunga kommuns finansiella koncernkonto.

8.2 Utdelning, koncernbidrag och aktieägartillskott

Bolagen ska lämna koncernbidrag/utdelning som årligen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidrag som utgör bokslutsregleringar inom koncernen beslutas av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Koncernbidragen fastställs i samband med att årsredovisningen behandlas vid respektive bolags årsstämma.

Respektive bolag ska varje år disponera resultatet så att det, i förekommande fall, fastställda utdelningskravet i form av koncernbidrag eller utdelning till ägaren kan uppfyllas.

8.3 Tidplaner för budget, uppföljning och bokslut

Bolagen ska i budget inför det kommande året i samråd med moderbolaget planera hur det budgeterade resultatet ska disponeras. Bolagen ska medverka i den koncernredovisning som bolagskoncernen respektive kommunkoncernen är skyldig att upprätta, samt avlämna ekonomirapporter, delårsrapporter och årsredovisning på tider som Herrljunga kommunstyrelseförvaltning alternativt Nossan Förvaltningsaktiebolag beslutar.

8.4 Uppföljning

Bolagens styrelse och verkställande direktör ska i förvaltningsberättelsen redovisa hur verksamheten har bedrivits och utvecklats under det gångna året i förhållande till det ändamål som bolagsordningen anger, samt hur måluppfyllelsen har varit vad gäller de mål som finns angivna i ägardirektivet.

Utöver aktiebolagslagen stadgar ska bolagens förtroendevalda revisorer, mot bakgrund av det kommunala syftet med bolagen och dess verksamheter, medverka i granskning enligt kommunallagen och pröva huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bolagens lekmannarevisorer har i uppdrag att i granskningsrapport redogöra för genomförd förvaltnings- och verksamhetsrevision och bedömning av utfallet av verksamheten i form av ändamålsuppfyllelse och måluppfyllelse.

8.5 Övrigt

Bolagen får inte pantsätta aktier eller lämna borgen.

9. Samordning inom koncernen och mellan kommunen och koncernen

Bolagen ska i sin verksamhet tillämpa ett koncerntänkande och samordning ska bland annat ske där vinst kan uppstå för kommunkoncernen som helhet. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska tillsammans med bolagen verka för ett totalekonomiskt effektivt resursutnyttjande inom koncernen samt i relation till kommunen. Samhörigheten ska stärkas och den samlade koncernnyttan ska vara vägledande i all verksamhet. Så långt det är möjligt ska kommunens kompetenser inom områden såsom HR, finans, juridik, kommunikation och upphandling komma bolagen till del.

10. Administrativa rutiner

10.1 Bolagens handlingar

Bolagen ska hålla sina handlingar förvarade och registrerade så att återsökning kan ske enligt offentlighets- och sekretesslagen. I bolag där kommunen utövar rättsligt bestämmande inflytande ska bolaget arkivera sina handlingar enligt arkivlagen. Vad som gäller för kommunens arkivvård ska också tillämpas av bolagen.

10.2 Utlämnande av allmänna handlingar

Vad som föreskrivs i tryckfrihetsförordningen om rätt att ta del av allmänna handlingar hos myndigheter ska i tillämpliga delar gälla också handlingar hos koncernens bolag då kommunen utövar ett rättsligt bestämmande inflytande. Ovanstående gäller dock endast i den mån hinder inte möter på grund av författningsreglerad sekretess.

11. Extraordinär händelse och höjd beredskap

Lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap reglerar kommunens skyldighet att minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred.

Bolaget har skyldighet att ingå i kommunens krisorganisation och på samma sätt som kommunen planera sin verksamhet för robusthet och skydd mot extraordinära händelser. Således skall bolaget upprätta plan för extraordinära händelser, revidera planen årligen och se till att planerna bygger på riskanalyser inom respektive verksamhetsområde. Vidare ska bolaget, i den utsträckning som de blir kallade, delta i övningar som kommunen genomför i krishantering.

Bolaget har skyldighet att omedelbart till kommundirektören anmäla händelser som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av kommunen.

På begäran av krisledningsnämnden är bolaget skyldigt att bistå krisledningsnämnden vid extra ordinär händelse eller höjd beredskap i den omfattning som den extra ordinära händelsen eller den höjda beredskapen bedöms kräva.

Meddelande 7

DIARIENUMMER: KS 244/2015 529
FASTSTÄLLD: KF§28/20160308
VERSION: 2
SENAS T REVIDERAD: KS 213/2019 900
KF 191210 §192
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Kommunchef

Ägardirektiv

Särskilt ägardirektiv för Herrljunga Elektriska AB 556006-9816, med tillhörande dotterbolag, ingående i Nossan Förvaltningsaktiebolag – Koncernen.



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja
växa!

AA
Am

Det särskilda ägardirektivet är fastställt av Herrljunga kommun i Kommunfullmäktige 2016-03-08 § 28 och antaget vid bolagets årsstämma våren 2016. Det särskilda ägardirektivet är senast reviderat 2019-12-10 KF §192.

Visionen för Herrljunga kommun

VÅGA – VILJA – VÄXA

De kommunala aktiebolagen och stiftelsen ska arbeta i enlighet med av Herrljunga kommunfullmäktige antagna Vision, Övergripande mål och Inriktningsmål.

I Herrljunga kommuns utvecklingsplan "Växtkraft 10 000" framgår att en välskött kommunal ekonomi är en förutsättning för att nå det övergripande strategiska målet med 10 000 invånare år 2020. Med det menas att en ansvarsfull hushållning med skattemedel är en förutsättning för att kommunen ska kunna utgöra en aktiv och handlingskraftig part i utvecklingsarbetet och därmed kunna garantera en god offentlig service till medborgarna.

Övergripande strategiska mål

Herrljunga kommun har 10 000 invånare år 2020.

Inriktningsmål

För att nå det övergripande målet har kommunfullmäktige fastställt inriktningsmål, vilka är:

- Herrljunga kommun är en kommun där det är gott att leva!
- Herrljunga kommun är en långsiktigt hållbar kommun!
- Herrljunga kommun har en tydlig och välkomnande VI-känsla!
- Herrljunga kommun har ett dynamiskt och lokalt förankrat näringsliv!
- Herrljunga kommun har en välskött kommunal ekonomi!
- Herrljunga kommun arbetar i enlighet med det av kommunfullmäktige antagna personalpolitiska programmet!

Särskilt ägardirektiv koncernen Herrljunga Elektriska AB

1. Allmänt

För de bolag som ingår i Nossan Förvaltningsaktiebolag-koncernen gäller ett gemensamt ägardirektiv. För koncernen Herrljunga Elektriska och bostadsbolaget Herrljungabostäder AB finns också ett särskilt ägardirektiv.

Det gemensamma ägardirektivet och det särskilda ägardirektivet är fastställt och beslutat av kommunfullmäktige i Herrljunga Kommun och därefter antagna på bolagsstämma i bolagen.

2. Syfte med bolagets verksamhet

Koncernen Herrljunga Elektriska AB består av moderbolaget Herrljunga Elektriska AB (556006-9816) samt de helägda dotterbolagen Herrljunga Vatten AB (556739-5347) och Herrljunga Elkraft AB (556525-9206). Herrljunga Elektriska AB äger även 50 % av bolaget Trollabo Kraft AB (556486-7777).

Ändamålet med koncernens verksamhet är att:

- Främja trygg försörjning och nyttig användning av el- och värmeenergi, vatten, avlopp och elektronisk kommunikation företrädesvis inom Herrljunga kommun.
- Äga och förvalta såväl lös som fast egendom.
- Tillgodose distributionen av elektrisk energi inom fastställt koncessionsområde.
- Tillgodose allmänna vattentjänster inom fastställda VA-områden (Herrljunga kommun och Fåglavik, delvis i Vara kommun).
- Tillhandahålla tjänster för effektiv användning av el- och värmeenergi, dricksvatten och elektronisk kommunikation.
- Främja förnybar el- och värmeproduktion samt eldrivna transporter.
- Vara en komplett leverantör av konkurrenskraftiga, hållbara lösningar inom nämnda verksamheter samt inom annan förenlig verksamhet för att härigenom främja kommuninvånarnas intressen.

Tillgång till hållbara, trygga och kostnadseffektiva lösningar för energi, VA och kommunikation är viktiga faktorer för Herrljunga kommuns utveckling. Herrljunga kommun äger koncernen Herrljunga Elektriska AB bland annat för att kunna upprätthålla god lokal service och säkerställa leverans av el- och energitekniska tjänster, vattentjänster och elektronisk kommunikation till långsiktigt stabila priser.

3. Mål och riktlinjer

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§. Fullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen genom ett policydokument för verksamhets- och ekonomistyrning. Genom de särskilda ägardirektiven ger fullmäktige riktning och målsättningar för de kommunalt ägda bolagen.

Redovisning och uppföljning av mål sker vid återkommande ägardialoger samt på årsstämman för ägarna. Styrelsen för koncernen Herrljunga Elektriska AB ansvarar för hur bolagen avser uppfylla nedanstående mål i det löpande strategi- och planeringsarbetet.

3.1 Verksamhetsmål

Koncernen Herrljunga Elektriska AB:s kärnverksamhet är leverans och försäljning av eldistributionstjänster (definierade som de uppgifter ett elföretag är skyldigt att utföra inom ellagstiftningen), fjärrvärme (definierade som de uppgifter ett fjärrvärmeföretag är skyldigt att utföra inom fjärrvärmelagstiftningen), allmänna vattentjänster (definierade som de uppgifter en VA-huvudman är skyldig att utföra inom VA-lagstiftningen), elhandelstjänster, el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation och elservice samt tjänster för elektronisk kommunikation (stadsnät). Koncernen ska vara samhällsnyttig på affärsmässiga grunder med undantag för allmänna VA-tjänster där självkostnadsprincipen är lagstadgad.

Koncernen Herrljunga Elektriska AB ska:

- Kontinuerligt stärka sin position på respektive marknad. Kunderna ska uppfatta koncernen som en attraktiv och utvecklingsorienterad med hög drift- och leveranssäkerhet.
- Aktivt verka för en positiv utveckling av energibranschen och stadsnäten i regionen och landet. Här ingår samverkan med gymnasie- och högskolor för utbildning av elever inom koncernens kärnverksamheter.
- Bidra till att skapa goda förutsättningar för kommunens och näringslivets utveckling.
- Sträva efter att avgifterna för elnät och VA ska vara lägre än medelvärdet för motsvarande avgifter i landets kommuner.
- Erbjuder tjänster för försäljning av el.
- Äga del av Trollabo Kraft AB och där eller i övrigt bedriva produktion av förnybar el.
- Arbeta för målsättningen att alla hushåll och företag i kommunen ska erbjudas bredband utan upplevd begränsning (minst 100 Mbit/s).
- Arbeta aktivt för att utöka antalet tillgängliga tjänster i stadsnätet i syfte att öka konkurrensen och antalet aktiva kunder.
- Erbjuder attraktiva lösningar för elektromobilitet och aktivt medverka till elektrifiering av transporterna.
- Erbjuder attraktiva lösningar för småskalig produktion av el exempelvis genom solceller.

3.2 Finansiella mål

3.3.1 Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB

Resultatet efter finansiella poster för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska uppgå till ett belopp som motsvarar lägst 8 % av justerat eget kapital¹ som ett rullande medelvärde över fyra år.

Soliditeten för moderbolaget Herrljunga Elektriska AB ska överstiga 35 %.

3.3.2 Dotterbolaget Herrljunga Vatten AB

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för tillhandahållandet av allmänna vattentjänster täcks genom taxor enligt självkostnadsprincipen som anges i lagen om allmänna vattentjänster.

Tjänster som faller utanför tillämpningsområdet för lagen om allmänna vattentjänster får erbjudas i begränsad omfattning om dessa i övrigt faller inom ramen för koncernens mål och riktlinjer. Där sådana tjänster erbjuds på en konkurrensutsatt marknad ska det ske på affärsmässiga grunder och i övrigt enligt den kommunala självkostnadsprincipen.

¹ Justerat eget kapital definieras som beskattat och obeskattat eget kapital. De obeskattade reserverna reduceras med latent skatt till aktuell skattesats.

3.3.3 Dotterbolaget Herrljunga Elkraft AB

Bolaget är vilande.

3.3.4 Intressebolaget Trollabo Kraft AB (50 % ägande)

Finansiella mål beslutas i samråd med övriga ägare.

Årsredovisning för
Herrljunga Elkraft AB
556525-9206

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:

	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Noter	8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Elkraft AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-____-____.

Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2023-____-____

Anders Mannikoff, Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elkraft AB, org.nr 556525-9206, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022, bolagets 27:e verksamhetsår. Styrelsen har sitt säte i Herrljunga Kommun.

Allmänt om verksamheten

Herrljunga Elkraft AB är ett helägt dotterbolag till 556006-9816 Herrljunga Elektriska Aktiebolag.

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av 556637-5746 Nossan Förvaltningsaktiebolag, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda dotterbolagen 556525-9206 Herrljunga Elkraft AB och 556739-5347 Herrljunga Vatten AB.

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är vilande.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

		2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	Tkr	-	-	-	-
Balansomslutning	Tkr	551	551	551	551
Soliditet	%	100,0	100,0	100,0	100,0

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets resultat
Vid årets början	500 000	51 120	0	0
Disposition enl årsstämmobeslut		0		0
Årets resultat				1
Vid årets slut	500 000	51 120	0	1

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad resultat, kronor 1 balanseras i ny räkning.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 2021-12-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		0	0
Rörelseresultat		0	0
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		1	0
Resultat efter finansiella poster		1	0
Resultat före skatt		1	0
Årets resultat		1	0

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		550 732	550 732
Övriga fordringar		389	388
		<u>551 121</u>	<u>551 120</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>551 121</u>	<u>551 120</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>551 121</u>	<u>551 120</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (5 000 aktier)		500 000	500 000
Reservfond		51 120	51 720
Summa bundet eget kapital		551 120	551 720
Ansamlad förlust		0	-600
Årets resultat		1	0
		1	0
Summa eget kapital		551 121	551 120
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		551 121	551 120

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Revisionskostnader

Verksamheten sköts av moderbolaget enligt avtal. I detta avtal ingår kostnad för revisionsuppdrag.

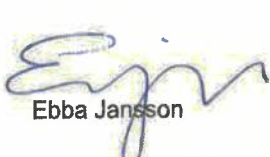
Underskrifter

Herrljunga 2023-02-22


Claes Unosson
Styrelseordförande


Erik Alavik


Fredrik Johansson


Ebba Jansson


Anders Ekstrand


Niklas Arvidsson


Bo Fransson


Linda Johansson


Johan Martinsson


Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-____-____
Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB

Peter Olofsson Wank, auktoriserad revisor



Ordinarie Bolagsstämma Nossan Förvaltningsaktiebolag, org nr 556637-5746 Redovisningsår 2022

Närvarande:

Styrelsen:	Anders Andersson, Lena Bertilsson, Gunnar Ingvarsson Ordförande: Gunnar Ingvarsson
Ägarrepresentant:	Mats Palm (ägarrepresentant utsedd av kommunstyrelsen Herrljunga kommun)
Tjm:	Eva-Lena Egsonius (VT)
<u>Plats:</u>	Kommunhuset, sal Mollasjön
<u>Tid:</u>	2023-03-27 kl. 10:00-11:00

1. Stämmans öppnande
Stämman öppnades av ordförande Gunnar Ingvarsson.
2. Val av ordförande för stämman
Till ordförande valdes Gunnar Ingvarsson
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
Mats Palm, som företrädare för Herrljunga kommun representerade samtliga aktier (1 000 aktier). Stämman beslutade att detta skulle gälla som röstlängd.
4. Val av protokollsjusterare att jämte ordförande justera dagens protokoll
Mats Palm valdes att justera dagens protokoll.
5. Prövning av om stämman blivit behörigt utlyst.
Det konstaterades att stämman blivit behörigt utlyst.
6. Godkännande av dagordning
Upprättad dagordning godkändes.

7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Årsredovisning, revisionsberättelse och lekmannarevisorns granskningsrapport framlades. VT gick igenom handlingarna.

8. Beslut om:

- a. Fastställande av resultat- och balansräkningen och i förekommande fall koncernresultat- och koncernbalansräkningen
- b. Dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
- c. Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna
 - a) Stämman fattade beslut om att fastställa resultat- och balansräkning, samt koncernresultat- och koncernbalansräkning.
 - b) Stämman beslutade att disponera bolagets resultat för 2022 enligt styrelsens förslag.
 - c) Stämman beslutade att bevilja ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleant.

Stämman fastställde arvoden i enlighet med fastställt arvodesreglemente för Herrljunga kommun.

10. Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse.

Vald styrelse är utsedd för tiden från den ordinarie bolagsstämman som följer närmast efter att val till kommunfullmäktige förrättats, intill tiden för den ordinarie bolagsstämman som följer efter nästa val till kommunfullmäktige.

Vald styrelse för Nossan förvaltningsaktiebolag enligt protokoll 2023-02-06 §3

- Gunnar Ingvarsson (C), styrelseordförande
- Anders Andersson (M), styrelseledamot
- Robert Bengtsson (S), styrelseledamot

11. Anmälan av lekmannarevisor

Lekmannarevisor utses på bolagsstämman för tiden till slutet av den ordinarie bolagsstämman, som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

Kommunfullmäktige har beslutat om följande lekmannarevisor:

Jonny Gustafsson och Kenth Hassmer. Som suppleant utsågs Anne Welander.

12. Beslut om antagande av ägardirektiv KF §189 och 190/2019-12-10

Beslut, ägardirektivet antogs

13. Övriga frågor

- Hur ser moderbolaget på de kommunala bolagens uppdrag och avkastningskrav?

Bolagen har relativt låga avkastningskrav. Nossan Förvaltningsaktiebolag ska följa den ekonomiska utvecklingen i bolagen och revidera om behov finns.

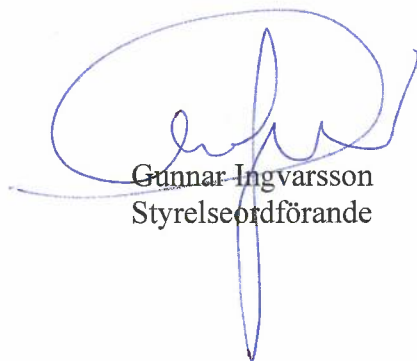
14. Ordförande förklarar årsstämman avslutad.

Vid protokollet



Eva-Lena Egsonius

Justeras:



Gunnar Ingvarsson
Styrelseordförande



Mats Palm
Ägarrepresentant