

DIARIENUMMER: KS

FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelse

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL: -----

DOKUMENTANSVAR: Redovisningsansvarig

Delårsrapport 2021-08-31



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| INLEDNING | 3 |
| FÖRORD FRÅN KOMMUNDIREKTÖR | 3 |
| FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 5 |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE | 5 |
| DEN KOMMUNALA KONCERNEN | 5 |
| VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING | 6 |
| FINANSIELL ANALYS | 8 |
| MÅLUPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2021 | 9 |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING | 17 |
| PERSONALREDOVISNING | 20 |
| EKONOMISK REDOVISNING | 28 |
| RESULTATRÄKNING | 28 |
| KASSAFLÖDESANALYS | 29 |
| BALANSRÄKNING | 30 |
| NOTER | 32 |
| NYCKELTAL | 46 |
| DRIFREDOVISNING | 47 |
| INVESTERINGSREDOVISNING | 51 |
| ÖVRIGT | 54 |
| BEGREPPSFÖRKLARINGAR | 54 |

Inledning

Förord från Kommundirektör

Den pågående pandemin har även under första delen av 2021 påverkar kommunens verksamhet och organisation genom osäkerhet, hög arbetsbelastning och en sjukfrånvaro högre än normalt tillsammans med svårigheter att rekrytera vikarier. En positiv sidoeffekt de förändrade arbetsätt och omställning som vi snabbt tvingades till föregående år är den ökning av digital kompetens inom verksamheter. Digitala möten och är numera ett självklart och befäst arbetsätt. Detta kommer självklart att



fortsätta vara ett alternativ även när äntligen restriktionerna börjar lyftas och vi kan återgå till ett mer normalt arbetsätt där vi kan möta varandra, brukare och medborgare på plats. Men detta har också lett till större krav och förväntan på en allt snabbare digitalisering och verksamhetssystem. En del utvecklingsarbete har dock tvingats att stå tillbaka då de långsiktiga planerna löpande har fått revideras på grund av omdisponering av resurser. Framförallt har det märkts i det fortsatta arbetet med att utveckla och befästa en ny målstruktur där möjligheter till dialog och workshops till viss del har hämmats, men under hösten 2021 kommer detta arbete att kunna återupptas enligt plan då det återigen finns möjlighet att träffas.

Men även under så prövande omständigheter så är det också mycket som händer, framåtskridande och strategiskt arbete inom alla verksamheter. Under 2020 startades arbetet med att utveckla målstyrningen med tre målområden och nio övergripande mål, vilket ersätta de tidigare 49 målen. Även om det fortsatta arbetet med detta inte har skett enligt den plan som lades inför 2020 så har det som gjorts ändå gett avstamp och resonans både i verksamhetsplaner men framförallt i samarbete och samverkan över organisationsgränserna.

Kommunfullmäktige tog 2020 beslut om att inrätta en Samhällsbyggnadsförvaltning vilket påbörjades 2021. Redan under innevarande år har effekterna av detta blivit synliga, bland annat genom websidan ”Leva och Bo i Herrljunga”, som en digital markandsföringsyta av Herrljunga som boende- och verksamhetskommun. Ambitionen är att fortsätta utveckla en organisation som har goda förutsättningar att hantera de utmaningar och möjligheter som kommunen står inför och bidra till vår gemensamma vision att erbjuda både medborgare och de som verkar i kommunen en god och tillgänglig service och effektiv hantering.

Infrastrukturen med väg 181 och Västra Stambanan är fortfarande av stor vikt. Arbetet med västra stambanegruppen har blivit än mer synligt, även på nationell nivå då fler och fler kommuner har anslutit sig och arbetar aktivt, en projektledare har tillsatts och både Boråsregionens kommunalförbund och Skaraborgs kommunalförbund har anslutit sig vilket visar att detta inte bara är en kommunal angelägenhet. Under Almedalsveckan deltog Västra Stambanegruppen med en välbesökt seminariereserie där representanter från Trafikutskottet,

Stockholms handelskammare och Göteborgs Hamn deltog tillsammans med kommunalråd och andra intressenter från olika branschorganisationer.

Under 2021 har redan ett antal fler- och enfamiljsbostäder färdigställts och ännu fler planeras, både av externa bolag såväl som kommunens egna bostadsbolag. Intresset för tomtmark både i centrala Herrljunga och i övriga kommunen är högt det finns behov av planlagd mark samt i översiktsplanen utpekade exploaterings och bostadsområden. Antalet bygglovsansökningar har ökat dramatiskt men handläggningstider för ärenden ligger inom uppsatta mål.

Vi ser fram mot en spännande och utvecklande höst där vi förhoppningsvis alla får en möjlighet att träffas och mötas mer. Vi fortsätter tillsammans att arbeta för att gemensamt skapa och bidra till framtidens Herrljunga,

Ior Berglund

Kommundirektör Herrljunga kommun

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten 2021 sträcker sig över perioden januari – augusti 2021 med prognos för helåret. I delårsrapporten ingår förutom Herrljunga kommun även det helägda bolaget Nossan Förvaltningsaktiebolag med dotterbolag samt Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler.

Händelser av väsentlig betydelse

Herrljunga kommun har hittills under året haft följande väsentligen händelser:

- Verksamheterna har fortsatt påverkats av pandemin Covid-19
- Fortsatt arbete med att utveckla och befästa den nya målstrukturen i Herrljunga kommun
- Påbörjat arbete att inrätta en Samhällsbyggnadsförvaltning
- Upphandling är påbörjad för tillbyggnaden av Hagens demensboende
- Herrljungabostäder har återuppbyggt och färdigställt den nedbrunna fastigheten i Annelund. De fyra lägenheterna skall i det närmaste fyllas med hyresgäster.
- Altorps vattenverk har färdigställts och börjat tas i provdrift av Herrljunga Vatten AB.

Den kommunala koncernen

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

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

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



Nossan Förvaltningsaktiebolag AB

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

Herrljungabostäder AB

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



Koncernen Herrljunga Elektriska AB

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhetsområde består av fyra affärsområden: Elnät, EL-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och



tjänster. Bolaget har till syfte att producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av nämnda verksamheter. Flera av verksamheternas miljömål har höjts och man främjar utbyggnaden av solceller för kommuninvånarna.

Herrljunga Vatten AB

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

Herrljunga Elkraft AB

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernen

Ombyggnation av före detta postlokal till lägenheter är slutförd och tillförde Herrljungabostäder sex nya lägenheter. Den nedbrunna fastigheten i Annelund är återuppbyggd och färdigställd och de fyra lägenheterna skall i det närmaste fyllas med hyresgäster. Lokalerna som Socialkontoret hyrt under många år kommer under hösten/vintern att byggas om och tillföra bolaget sju stycken lägenheter. På grund av den pågående pandemin har även i år stora delar av det planerade underhåll som till exempel stambyten och fönsterbyten fått skjutas upp i de fall där åtgärderna var planerade att utföras i lägenheter med kvarboende. Den fasadrenovering som utförs på en q-märkt fastighet i Ljung kommer att slutföras under hösten och har visat sig bli mycket mer omfattande då stora delar av den bakomvarande trästommen var i mycket dåligt skick. Då fastigheten är av särskilt kulturhistoriskt värde pågår ett mycket stort arbete med alla detaljer på fasaden för att kunna återställa den i ursprungligt skick.

För Herrljunga Elektriska har de första åtta månaderna har kännetecknats av högre efterfrågan och aktivitet inom verksamheterna Elnät och El-/energiteknik jämfört med normalt. Efterfrågan drivs av ökade behov hos det lokala näringslivet. För verksamheterna inom Fjärrvärme och Stadsnät har efterfrågan och aktivitet legat på en mer normal nivå. Elnät har i tillägg till plan att hantera utökning av elanslutningen till Pipelife. El-/energiteknik har sett en högre efterfrågan än vad som förutsetts i plan. Fjärrvärme följer plan. Stadsnät kommer inte att genomföra utbyggnaden av fiber i Fåglavik under 2021 som planerat. Fiberutbyggnaden väntas istället ske 2022.

För Herrljunga Vatten AB har året kännetecknats av fler läckor och behov av akuta åtgärder jämfört med normalt. Detta har medfört högre kostnader än budgeterat. Altorps vattenverk har färdigställts och börjat tas i provdrift.

Herrljunga kommun

Första delen av 2021 har fortsatt präglats av pandemin Covid-19. Vaccinationer pågår i Sverige och sysselsättning börjar återhämta sig i långsam takt. Verksamheterna i Sveriges kommuner har fortsatt behövt anpassa sin verksamhet utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer, så även i Herrljunga.

Befolkningsutveckling

Antal invånare i kommunen uppgick den 30 juni 2021 till 9 444 (9 423), vilket är en ökning gentemot samma period föregående år med 21 personer. Dock är det samma invånarantal som vid årsskiftet 2020. De första åtta månaderna har inneburit ett födelseöverskott med 8 personer.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden börjar återhämta sig efter nedgången under 2020. Enligt Arbetsförmedlingens statistik var den sista augusti 214 (285) personer arbetslösa i Herrljunga, vilket innebär 71 personer färre arbetslösa än vid samma tid föregående år. Av dessa 214 personer var 116 personer öppet arbetslösa medan 98 personer omfattades av program med aktivitetsstöd. Jämfört med samma period föregående år har både de öppet arbetslösa personerna minskat samt de personer som omfattades av program med aktivitetsstöd.

Antalet arbetslösa ungdomar (upp till 24 år) uppgick vid samma period till 35 (56) personer vilket är 21 personer färre än vid samma tid föregående år. Av dessa 35 var 13 öppet arbetslösa medan 22 omfattades av program med aktivitetsstöd.

Finansiell analys

I Herrljunga kommunkoncern finns de fem låntagarna Herrljungabostäder AB, Herrljunga Vatten AB, Nossan Förvaltningsaktiebolag, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler och Herrljunga kommun. Den totala låneskulden är 465 mnkr. Den största av låntagarna är Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler med en andel på 37 procent motsvarande 171 mnkr. På grund av höga investeringskostnader har Herrljunga Kommun tecknat ett nytt lån under 2021 på 25 mnkr och den totala låneskulden uppgår till 50 mnkr.

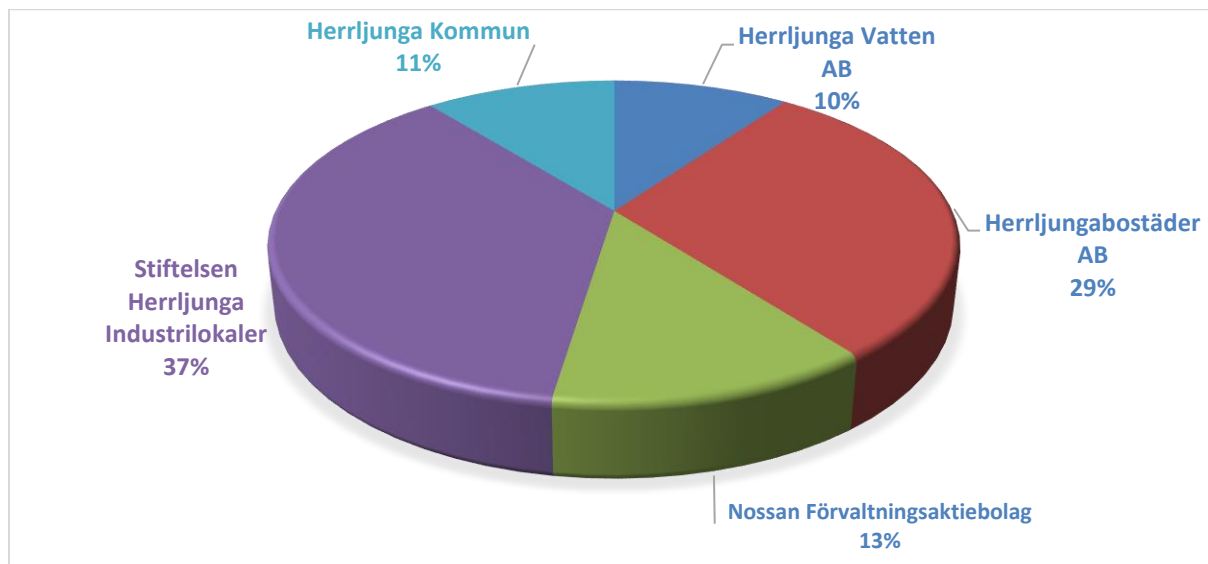


Diagram 1 från Finansrapport, uppdelning av Herrljunga kommunkoncerns låneskuld hos Kommuninvest

Skuldportföljen har under nuvarande år 65 procent andel fast ränta. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,35 år och den genomsnittliga räntebindningen är på 1,96 år. Av låneskulden har 36 procent en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 49 procent har en räntebindning på 1 år eller kortare. För 2021 förväntas räntekostnaderna inklusive refinansieringsantagandet bli 1,9 mnkr. Grafen nedan visar den förväntade utvecklingen av räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

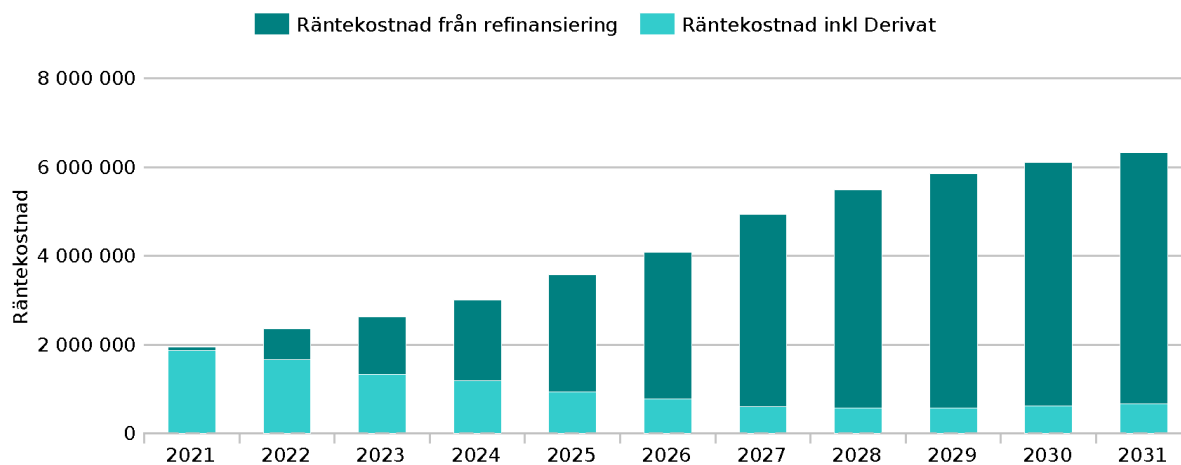


Diagram 2 Räntekostnaderna 10 år framåt i tiden.

Likviditeten speglar koncernens kortfristiga betalningsberedskap. De löpande utgifterna måste kunna betalas med antingen de månatliga skattebetalningarna, avgifter och ersättningar eller andra omsättningsbara tillgångar. Med högre investeringsgrad ökar behovet av utökad lånegrad. Koncernens likviditet stärktes under 2021, i detta ingår dock en ökning av låndeskulden med 38 mnkr varav 25 mnkr är nyupptagna lån av Herrljunga kommun.

Borgensåtaganden är förknippade med risk och därför är det viktigt att analys görs vid varje enskild förfrågan om borgensförbindelse. När borgensåtagande ska beaktas är det dock lika viktigt att analysera innehållet i åtagandet som storleken. Den största risken uppstår i de borgensåtaganden som inte har några väsentliga tillgångar att realisera vid betalningssvårigheter, vanligtvis föreningar. Detta har Herrljunga kommun beskrivit i en upprättad policy för borgensförbindelser. Herrljunga kommuns borgensåtaganden uppgick vid delåret 2021 till 420,5 mnkr vilket var en ökning med 15,8 mnkr mot samma period föregående år. Ökningen beror på ökat borgensåtagande för de kommunkoncerna bolagen. Av den totala andelen borgensåtagandena består borgensåtaganden till föreningar av 5,4 mnkr vilket motsvarar 1,3 procent, resterande är borgensförbindelser mellan kommunen och dess dotterbolag.

Måluppföljning per den 31 augusti 2021

Verksamhetens mål

Första delen av 2021 har precis som 2020 varit påverkad av den pågående pandemin. Detta har inneburit en stor påfrestning för den kommunala organisationen på alla nivåer. Det har gjort att den fortsatta utvecklingen av målarbetet har fått stå tillbaka och inte kunnat genomföras som önskat under rådande omständigheter. Arbetet är i en uppstartsfas och arbetsätt och metoder utvecklas iterativt, vilket är spännande men kräver engagemang. Inför 2022 rekommenderas en översyn av de ekonomiska styrprinciperna kring budget- och verksamhetsplansprocessen då den i dagsläget inte tillåter reflektion och analys på politiks nivå innan att verksamhetsplan för planåren ska tas.

I de gemensamma uppföljningar och analyser som har gjorts efter första halvåret med den nya målstrukturen har det glädjande nog getts indikationer på att målen mer än tidigare har nått ut i förvaltningarna och skapat ett engagemang, vilja och förståelse för samverkan.

Gemensamma processer över förvaltningsgränserna har synliggjorts och skapat ett arbete med medborgaren i fokus – ”*du är i centrum*” – är en ledstjärna. Det är synligt att man jobbar mot samma och gemensamma mål, och att man i arbetar med samma aktiviteter utifrån den egna förvaltningens perspektiv och ansvarsområde. Miljöarbetet, samverkan och folkhälsa är tre områden som har tydliggjorts.

Att skapa förutsättningar för god och hållbar tillväxt är så mycket mer än en varumärkesplattform eller marknadsföring, det 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 kunna utveckla den service som kommer att behövas i framtiden på ett effektivt sätt; skola såväl som äldreomsorg och att det finns fritidsaktiviteter och föreningsliv som bidrar till ett attraktivt samhälle, att genom ett starkt näringsliv kunna bibehålla en god arbetsmarknad som ger än fler människor möjligheten till egen försörjning, att skapa ett Herrljunga där det är enkelt att leva ett gott liv.

En del mål och aktiviteter återfinns under olika huvudrubriker, utifrån nämnd och förvaltningsansvar. Det finns också exempel på att vissa mål har en mer strategisk och övergripande inriktning, där kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar med där det också finns ett utförar- och verksamhetsperspektiv. Ett exempel på detta är tillgång till verksamhetsmark. Där har både kommunstyrelsen och tekniska nämnden formulerade mål, dock under olika huvudrubriker utifrån ovan nämnda ansvarsområden.

Organisationen behöver jobba vidare med att förfina mätetal och tydliggöra vilka som är följetal som ligger till underlag för analys i kombination med flera indikatorer. Det handlar om att skapa långsiktighet och hållbarhet i beslutsprocesser över tid och underlag för kloka politiska beslut. I flera fall handlar det om nya mätetal och det är därför dessa i vissa fall saknas i förvaltningarnas delårsrapporter, aningen då de inte kan mätas halvårsvis och inga historiska siffror finns att tillgå men där den beskrivande texten ger en god uppfattning om det som har skett i kommunen under första halvåret 2021. Detta tillsammans med otillräckligt med tid från delårsrapport gör att en övergripande analys har försvårats och därför finns inte heller några förvaltningsspecifika siffror med i denna skrivelse utan återfinns i respektive delårsrapport.

Under 2020 genomförde kommunen ett stort plattformbyte och den tekniska infrastrukturen är nu på plats för att i högre takt implementera digitala lösningar för verksamhet och medborgare. Dock finns det en tydlig frustration hos förvaltningarna kring behovet av samordnat digitaliseringsstöd och projektledning.

I arbetet med uppföljning har det blivit tydligt att kommunen behöver effektivare analysverktyg för att än bättre kunna sammanställa och följa upp planer och resultat.

Tillväxt

| Över tid (3 år) | Föregående år | Ökning/minskning invånare 2021 | Antal invånare |
|-----------------|---------------|-----------------------------------|----------------|
| -0,4% | 0% | +/-0 | 9 444 |

Ekonomi

| Årets resultat prognos/budget | Verksamhetens nettokostnader | Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt |
|-------------------------------|---------------------------------|--|
| 27.4/8.6 mnkr | 562.9/565.0 mnkr | 42.9/44.0 mnkr |

Målrapporering

En hållbar och inkluderande kommun

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

Herrljunga kommun har gemensamt arbetat mot detta övergripande mål genom att bland annat initiativ som cirkulär ekonomi genom renovering och återvinning av möbler men också renovering av lekutrustning, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt det kommunövergripande arbetet med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande. I budgetprocessen 2022–2024 tilldelades KS-förvaltning resurser för att tillsätta en 50% miljöstrategitjänst som ska arbeta kommunövergripande med dessa frågor.

Det finns en stor och outnyttjad potential gällande effektivisering och möjlighet till självservice till kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering och robotisering där digitala verktyg stödjer inkludering och jämställdhet. Detta bidrar också till det hållbarhetsarbetet, både ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

I de upphandlingar som har skett inom bygg och entreprenad ställs miljömässiga krav på fordon och byggmaterial.

En stor del av kommunens arbete med att utveckla arbetssätt och processer inkluderar hur vi ska kunna möta framtidens behov på ett hållbart sätt då dagens resurser inte kommer att räcka till för att möta behoven på samma sätt som idag. Där har kommunledningen tillsammans med kommunens politiker ett stort ansvar att planera långsiktigt för framtiden. 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.

| |
|--|
| Bedömning: God prognos för måluppfyllelse. |
|--|

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, som genom införande arbete med cirkulär ekonomi gällande renovering och återvinning av möbler, miljömedvetna val i bygg- och upphandlingsprocesser samt arbete med Klimat 2030 och de klimatlöften som där antagits. En kommunal koldioxidbudget, som visar hur mycket Herrljunga framöver behöver minska sina utsläpp, är under framtagande. Arbetet går enligt plan och våra mål inom matsvinn och återanvändning ser ut att uppnås. Under innevarande period har det varit fokus varit på att arbeta fram strukturer för att renovera och återanvända material och utrustning. Ett gott exempel på detta är samverkan mellan Samhällsbyggnadsförvaltningen och AME Återbruk, som har genomfört en renovering av en klätterborg till

Horsby skola, vilket blev en kostnadsbesparing om 150 000kr. Under året har det blivit tydligt att det finns behov av en kommunövergripande miljö och klimatprogram.

Under första halvan av 2021 har arbetet gällande förnybara energikällor fokuserat på vindkraft, elektrifiering, publik laddinfrastruktur och solenergi. Samtidigt pågår det intensivt arbete inom VGR och Boråsregionen (med projektet Fossilfri Boråsregion) kring förnybara energikällor vilket vi nogsamt följer och deltar i för att ta vara på de aktiviteter och åtgärder som sker på nationell, regional och delregional nivå.

Förskola, fritids och samtliga skolformer arbetar med frågor om hållbarhet och miljöansvar – det finns med i respektive läroplan och verksamheterna låter detta område genomsyra flera ämnen/ämnesområden under ett läsår. Miljöpiloter, temadagar och ämnesövergripande aktiviteter har genomförts och sätter fokus på miljöarbetet. Fokus på arbete kring "matsvinn" tillsammans med Kostenheten. Några F-6 enheter har deltagit i "Skräpplockardag". Biblioteket arbetar långsiktigt och erbjuder även lovaktiviteter för barn/unga inom miljö/återbruk-tema, vilket också knyter an till målet "Livslångt lärande".

Herrljunga kommun var också först i landet 2021 med en solbruksplan, där man har identifierat lämpliga platser för utbyggnad av solcellsparkar och resultatet har blivit en så kallad solbruksplan. Arbetet fortsätter nu i ett forskningsprojekt finansierat av EU genom Uppsala universitet där Herrljunga elektriska och kommun är representerade i olika arbetsgrupper.

2.Herrljunga kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.

Ekonomiavdelningen arbetar nära övriga stödfunktioner för att på ett så effektivt som möjligt stödja kommunens chefer i uppföljning och planering. Genom de tvärsektoriella "personalekonomiska" uppföljningarna så supporteras cheferna i att skapa väl underbyggda beslutsunderlag och handlingsplaner, vilka sedan också följs upp av både chef, ekonomifunktion och HR.

Budgetprocessen har varit utmanande de två senaste åren då det har förekommit stor osäkerhet kring skatteunderlag och befolkningsprognoser, Corona-effekt och riktade och generella statsbidrag. För att allt tydligare koppla de politiska målen till förvaltningarnas verksamhetsplaner fortsätter arbetet med att utveckla den här processen. Under året har en översyn av ekonomifunktionen skett och en mindre omorganisation har genomförts. Under sommaren har dessutom en ny ekonomichef rekryterats som kommer att vara på plats under Q3 2021.

I många fall ser vi ökande behov hos kommuninvånarna men med samma eller minskad budgetram. Organisationen försöker tillsammans hitta och utveckla nya vägar att arbeta och bli mer effektiva. En sådan aktivitet som är den externa genomlysningen av kommunens kostnader för hemtjänst för att identifiera orsaken till de höga kostnaderna per brukare och genom detta kunna skapa åtgärder.

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

Vi tänker långsiktigt. Vid nyproduktion och renoveringar läggs fokus på ekonomiskt hållbara och tillgängliga miljöer där bra miljöval är en självklarhet. God kontinuitet främjar

utveckling, skapar trygghet och bidrar till långsiktiga och hållbara perspektiv. Socialförvaltningen har arbetat särskilt fokuserat att implementera heltid som norm och deltid som möjlighet. Målet är 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. Trots att andelen heltidsanställda i kommunen har ökat från 70 till 81% så har andelen som faktiskt arbetar heltid ökat med 4% vilket kommer att följas upp.

Utvecklingen av självservice för kommunens invånare med hjälp av e-tjänster, automatisering, chatbotar och robotisering kan också vara ett verktyg som kan stödja inkludering och jämställdhet. För att underlätta för våra medborgare så har bland annat har miljöavdelningen implementerat 6 nya e-tjänster under året. Utifrån digital tillgänglighet pågår arbete för att ge samma möjlighet till uppkoppling i kommunen oavsett var du bor, arbetar eller går i skolan. För de medborgare som har behov av LSS eller daglig verksamhet kommer socialförvaltningen att i högre grad fokusera att finna externa platser för att öka inkluderingen och samverkan och samarbete med det lokala näringslivet av stor vikt i det här arbetet.

Antalet nystartade företag / 1 000 invånare fortsätter att öka i Herrljunga. Under första delen av 2021 har fokus lagts på lokala ”Starta Eget-kurser”, tematräffar och enskild rådgivning. För att stärka näringslivsutvecklingen samarbetar kommunen med FOKUS Herrljunga, ett bolag som är helägt av Föreningen Företagarna. SCB medborgarundersökning genomförs under hösten 2021, vilket kommer att ge underlag att arbeta vidare med, både som en del i varumärkesplattformen, och utifrån perspektiv som upplevd trygghet och trivsel.

En välkomnande och attraktiv kommun

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

Genom samverkan, både intern och extern, 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.

Man talar om en ny grön våg, att urbaniseringen har stannat av och att allt fler vill flytta ut på landet. Det som kan upplevas saknas i kommunen i form av restauranger, caféer och nattliv måste tydligt vägas upp av andra kvalitéer som kompenserar för att kunna attrahera de som söker just sådana värden. 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.

Det sker mycket inom detta område i kommunens geografiska område men det saknas en sammanhållande och central plattform för detta arbete. Varumärkesarbetet har genomförts enligt beslutad tidsplan för första halvan av året där arbetet med att ta fram en varumärkesstrategi för kommunen och kommunkoncernen har skett parallellt med en rad aktiviteter.

Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för det fortsatta varumärkesarbetet. Resultat av undersökningen publiceras i december 2021 vilket ger en möjlighet till jämförelser över tid, men också med andra kommuner.

Samverkan över funktions och verksamhetsgränser har tydligt gynnats av det nya målarbetet med gemensamma fokusområden och kommunövergripande mål, och 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).

| |
|--|
| Bedömning: God prognos för måluppfyllelse. |
|--|

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

Varumärkesarbetet har genomförts enligt beslutad tidsplan för första halvan av 2021. Arbetet med att ta fram en varumärkesstrategi för kommunen och kommunkoncernen har skett parallellt med en rad aktiviteter som tex webbplatsen "Bo och leva i Herrljunga" vilket är en digital marknadsföring av kommunen och tomter och sommarlovsaktiviteter för unga har kopplats till projektet.

Kommunen deltar i SCB:s medborgarundersökning vilket ger underlag för det fortsatta varumärkesarbetet. Resultat av undersökningen publiceras i december 2021 vilket ger en möjlighet till jämförelser över tid, men också med andra kommuner.

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

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

Under 2021 kommer ett kommunövergripande arbete med syfte att förebygga våld och förtryck påbörjas. Målet är att skapa ett "Hela Herrljunga tillsammans mot våld" där tjänstepersoner, politik, kommunens verksamheter, näringsliv och civilsamhälle arbetar tillsammans för att främja känsla av trygghet i kommunen.

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

Det brottsförebyggande samverkansarbetet med kommunpolis fortsätter genom MBU (människan bakom uniformen) och arbete med att synliggöra och åtgärda otrygga platser i kommunen. Arbetet fortsätter med STK (Säker och trygg kollektivtrafik) som leds av Västtrafik, där Herrljunga kommun är representerade tillsammans med Lerum kommun, Alingsås kommun, Vårgårda kommun, Polisdistrikt Alingsås samt Trafikverket.

Det pågår en översyn för att stärka tryggheten och kameraövervakningspunkter ses över efter hand och kompletteras vid behov.

6. Herrljunga kommun främjar samarbete i hela kommunen.

Exempel på god samverkan mellan förvaltningar och verksamheter finns det många av. Ett exempel på detta på kommunövergripande nivå är arbetet med SkolSoc en samverkansform som utvecklats inom ramen för Vårdsamverkan och är en samverkan mellan folkhälsa, bildning och socialförvaltning vilket ökar möjligheten till reella förebyggande insatser för barn, ungdomar och familjer i Herrljunga kommun.

En utvecklande kommun

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

Fokus för det här målområdet är att skapa förutsättningar för befolknings- och bostadsutveckling i hela kommunen, både som en möjlighet och förutsättning för tillväxt utifrån de behov som finns hos medborgare, brukare och de som verkar i kommunen.

Första halvåret 2021 har arbete med att uppdatera riktlinjer för bostadsförsörjning påbörjats för att identifiera behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation utifrån förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. En utmaning är att underlaget för demografisk prognos upplevs som osäkert då byte av leverantör har skett samt att det under 2020 och 2021 har tillförts fler bostäder än under den senaste 10–15 års perioden.

Digitalisering och införandet av välfärdsteknik är en allt viktigare del för kommunens alla verksamheter för att klara det framtida välfärdsuppdraget. Behovet av god support och ledarskap i digitaliseringsfrågor ökar och en kommunövergripande modell för nyttokalkylering behöver tas fram för beslut och uppföljning. Under 2020 uppdaterades IT-plattformen vilket skapat förutsättningar för implementering av nya och effektivare system, vilka kan lösa utmaningar i ett längre perspektiv.

Bedömning: Medelgod prognos för måluppfyllelse.

Behöver fortsatt fokus på detta under 2022, övergripande strategier behövs för att skapa en grund för förvaltningarnas arbete mot de gemensamma målen

- Företagsmark
- ÖP och riktlinjer för bostadsförsörjning
- Näringslivsstrategi
- Kultur och fritid
- Digitaliseringsstrategi

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

Invånare i åldern 25–64 år med eftergymnasial utbildning har ökat något och är nu 28,5% (riksmedel 34,3%).

Biblioteket och Komvux är verksamheter som erbjuder ett lärande genom hela livet och i kommunens alla delar. Under hösten 2021 skapas utbildningsinsatser för kommunens Vård och omsorgspersonal till bland annat undersköterska genom YH utbildningar via äldreomsorgslyftet. Vård och omsorgscollege certifiering sker hösten 2021 för att kvalitetssäkra utbildningar och bidra till att göra yrket mer attraktivt.

Genom samverkan med kommunens företag skapas förutsättningar för gymnasiets olika program och programråd samt kontakter med åk 7–9 för elevers prao. Kulturskolan erbjuder undervisning i tätorten samt åker till byskolor och möter eleverna där.

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.

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

Tillgång till industrimark är vitalt för att skapa möjligheter för nyetablering samt möjliggöra expansion bland Herrljungas redan etablerade företagare. Arbetet med att utveckla och markförbereda i ÖP utpekad ny industrimark kommer att startas upp under 2021. Det är också viktigt att identifiera vilka marknadssegment som är aktuellt för etablering i Herrljunga och koppla detta till arbetet med att utveckla kommunens varumärkesplattform. Plankommittén behöver ta fram en strategi för verksamhetsmark för att identifiera marknadssegment och geografiska områden i kommunen som är lämpliga för framtida etablering för att förkorta etableringstid.

9. Herrljunga kommun ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.

Under planåren är fokus på befolknings- och bostadsutveckling. I Herrljunga kommun råder det brist på utpekade exploaterings och bostadsområden. Varje kommun ska ha en aktuell översiktsplan som ska vara vägledande för användning av mark och bebyggelse. Under 2021 startade det övergripande arbetet med en ny översiktsplan med att uppdatera riktlinjer för bostadsförsörjning. Riktlinjerna utgör ett viktigt underlagsmaterial i översiktsplanen och visar på behov och förutsättningar för framtida bostadsbyggnation samt förväntad utveckling i kommunen de kommande åren. Social- och bildningsförvaltningarna är dialogpartners i denna process, så att deras kunskaper tas tillvara för ett hållbart och långsiktigt samhällsbyggande.

Antalet bygglovsansökningar har ökat dramatiskt men handläggningstider för ärenden ligger inom uppsatta mål.

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. En kommunövergripande strategi för detta är nödvändigt för det fortsatta arbetet vilket kommer att prioriteras under hösten 2021/våren 2022.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunkoncernens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunkoncernens samlade resultat per delår augusti 2021 uppgår till 55,5 mnkr vilket är en förbättring mot föregående år med 15,5 mnkr. Förbättringen beror främst på det positiva utfall som Herrljunga kommun har per augusti 2021, 44,6 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat jämfört med föregående år med 7,1 mnkr och verksamhetens kostnader har ökat med 5,9 mnkr. Helårsresultatet för 2020 prognostiseras till 34,7 mnkr.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler redovisar vid delår augusti 2021 ett resultat på 1,2 mnkr vilket kan jämföras med föregående års resultat per delår augusti som blev 0 mnkr. Årsresultatet 2021 prognostiseras till 1,5 mnkr.

Nossan Förvaltningsaktiebolags resultatet per augusti 2021 är -0,3 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än vid delåret augusti 2019. Helårsresultatet för bolaget förväntas hamna på -1,0 mnkr innan koncernbidrag.

Herrljungabostäder visar ett resultat efter 8 månader på 4,6 mnkr vilket kan jämföras med resultatet vid samma period föregående år som då blev 3,3 mnkr. Helårsresultatet förväntas hamna på 4,6 mnkr före skatt. Herrljungabostäder AB ska enligt ägardirektiv ha ett marknadsmässigt avkastningskrav. Avkastningen ska stärka bolaget för att dels klara framtida investeringar samt dels klara av oförutsedda utgifter. Enligt prognos kommer Herrljungabostäder AB klara det finansiella målet.

Resultatet för Herrljunga Elektriska AB efter årets första 8 månader är 5,5 mnkr vilket kan jämföras med 2,0 mnkr vid samma period föregående år. Prognosen för hösten innebär fortsatt hög efterfrågan och aktivitet inom verksamheterna Elnät och El-/energiteknik och fortsatt normal efterfrågan inom Fjärrvärme och Stadsnät. Bedömningen är att budgeterat helårsresultat efter finansiella poster (6,3 mnkr) kommer att nås med viss marginal.

Herrljunga Vattens resultat per augusti 2021 uppgår till -0,5 mnkr vilket kan jämföras med samma period föregående år då resultatet var 0,1 mnkr. Prognos för hösten innebär ökad aktivitet inom industri- och bostadsbyggande samt utvidgning av befintliga VA-områden medför högre aktivitet inom projektering. Några allvarliga brister i ledningsnät och anläggningar som nyligen uppstått eller upptäckts kräver åtgärd. Bedömningen är att budgeterat helårsresultat efter finansiella poster (0,4 tkr) kan visa sig svårt att nå. Ambitionen är dock att fortsatt sikta mot budgeterat resultat genom kostnadsreduktioner för att kompensera högre kostnader än normalt under första halvåret. Åtgärder enligt plan är väsentligen genomförda. Dock återstår att se om nytt VA för Södra Horsby etapp 2 eller pumpstation Bokvägen kommer att hinna genomföras under året.

Kommunens resultat – utfall per den 31 augusti

Kommunen redovisar för årets första åtta månader ett resultat på 45,1 mnkr, vilket jämfört med delårsbokslut 2020 är en förbättring med 10,8 mnkr.

Verksamhetens intäkter har ökat jämfört mot samma period förra året med totalt 3,0 mnkr och det är främst övriga bidrag från Arbetsförmedlingen, Migrationsverket och Försäkringskassan har ökat mellan åren. Ersättning som staten betalat ut i samband med pandemin Covid-19, är på 4,3 mnkr. Även försäljningsintäkter och reavinster har ökat mellan åren med 2,8 mnkr. Försäljning av verksamhet, taxor och avgifter har minskat med 3,8 mnkr jämfört med samma period föregående år. De prognostiserade intäkterna för 2021 uppgår till 144,5 mnkr vilket är en ökning från budget med 22,9 mnkr.

Verksamhetens kostnader har minskat gentemot föregående år med 4,4 mnkr. Förändringen beror framförallt på minskade pensionskostnader samt lägre kostnader för tillfälligt inhyrd personal. Däremot har kostnaderna för förbrukningsmaterial, labmaterial, läkemedel och sjukvårdsartiklar ökat vilket kan härledas till den pågående pandemin. Även hyra leasing av datorer har ökat jämför med föregående år, vilket beror på att Herrljunga kommun tidigare köpte datorer medan man nu leasar. De prognostiserade kostnaderna för 2021 uppgår till 677,8 mnkr vilket är en ökning från budget med 22,5 mnkr.

Avskrivningar

Efter 8 månader uppgår avskrivningskostnaderna till 15,6 mnkr vilket är 1,6 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Jämfört med periodens budgeterade avskrivningar är det en positiv avvikelse med 4,6 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på att stora investeringar ännu inte aktiverats. Prognostiserat utfall för 2020 är 29,6 mnkr vilket är 1,7 mnkr lägre än budgeterat utfall. I prognosen ingår utrangering av investeringar med 2,1 mnkr.

Investeringar

Fram till och med augusti månad har verksamheterna investerat för 35,7 mnkr, vilket är 6,6 mnkr lägre än för samma period 2020. Årsbudgeten inklusive ombudgeteringar för investeringarna uppgår till 97,4 mnkr och prognosen för 2021 pekar på att utfallet hamnar på 93,0 mnkr. Många investeringsprojekt är uppstartade men redovisar fortfarande låga investeringsutgifter.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Periodens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 393,9 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 11,9 mnkr. Skatteintäkterna är i utfall enligt prognos som skickades från SKR 2021-08-26. Prognosen är 1,1 mnkr högre än tidigare prognos. Prognosen för 2021 är 16,9 mnkr högre än budgeterade siffror för skatteintäkter och generella statsbidrag. Förklaringen är att regleringsbidraget är större då regeringen i höstbudgeten ökade på de generella statsbidragen. Sen ser konjunkturen bättre ut än befarat vilket ger en positiv avvikelse för prognosen av skatteintäkter.

Finansnetto

De finansiella intäkterna består främst av utdelning från Kommuninvest och borgensavgifter för de kommunala bolagen, men även av ränteintäkter, dröjsmålsräntor och kravavgifter från kundfaktureringen. Intäkterna uppgår för perioden till 0,6 mnkr jämfört med 1,1 mnkr vid samma tidpunkt föregående år. Minskningen beror på lägre finansiella intäkter på utdelning från Kommuninvest. Prognosen pekar på att de finansiella intäkterna kommer understiga budgeten med 0,6 mnkr framförallt på grund av lägre utdelning från Kommuninvest än vad som budgeterats.

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

Balanskravsresultat

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

Om årets ekonomiska utfall överensstämmer med upprättad prognos innebär det ett positivt resultat på 27,4 mnkr. Effekter av reavinster och av fullfundsmodellen gällande pensioner kommer i årsredovisningen att tas bort ifrån prognostiserat resultat i balanskravsutredningen. Bedömningen i delåret är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2021.

| Balanskravsavstämning (mnkr) | 2019 | 2020 | Prognos 2021 |
|--|------------|-------------|-----------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 7,6 | 24,3 | 27,4 |
| - Samliga realisationsvinster | - | -1,0 | -1,1 |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | - | - | - |
| - Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - |
| -/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | - | - | - |
| = Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 7,6 | 23,3 | 26,3 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | - | -11,9 | - |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | - | - | - |
| = Årets balanskravsresultat | 7,6 | 11,4 | 26,3 |

Tabell 1 Herrljunga kommuns balanskravsavstämning

Personalredovisning

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

Statistiken i detta avsnitt är hämtad från 1/12 2020 —30/6 2021 och jämförs med motsvarande period föregående år.

Sjukfrånvaro

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

| Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|----------|----------|
| Total sjukfrånvaro | 7,4 | 8,2 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 7,9 | 9,1 |
| för män | 5,5 | 5,0 |
| Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) | 33,5 | 44,7 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 31,0 | 45,4 |
| för män | 46,7 | 39,9 |

Tabell 2 Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid

Den totala sjukfrånvaron uppgår till 8,2 % vilket är en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Sjukfrånvaron totalt sett är högre bland kvinnor än män och ökar mot föregående år, medan bland männen sjunker sjukfrånvaron. I jämförelse med delåret 2019 (6,0%) ligger sjukfrånvaron fortfarande på en hög nivå. Den ökade sjukfrånvaron ses fortfarande till största del bero på Covid-19.

Av den totala sjukfrånvaron utgörs 44,7 % av långtidssjukfrånvaro, vilket är en ökning med 11,2 procentenheter mot föregående år. Även här redovisas en ökning för kvinnor och en minskning för män. Störst sjukfrånvaro ses inom kvinnodominerande yrkesområden såsom hemtjänst, äldreboenden, förskola och grundskola.

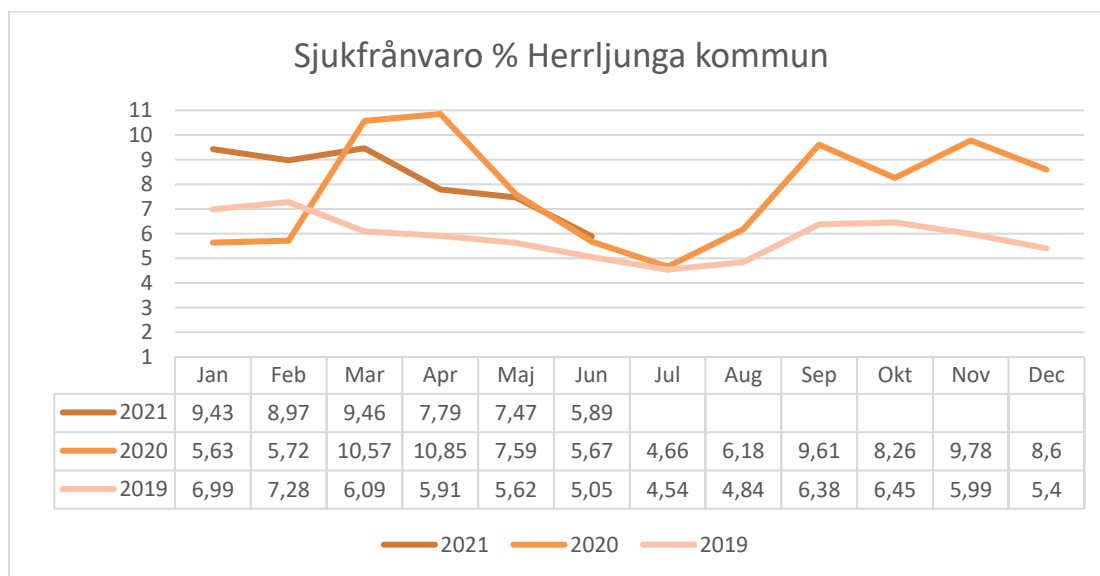


Diagram 3 Sjukfrånvarons utveckling mellan januari 2019 och juni 2021.

Vid delåret 2021 har sjukfrånvaron ökat jämfört med föregående år för samtliga förvaltningar. Covid-19 har stor påverkan på totala sjukfrånvaron men skillnader ses bland enheterna inom de olika förvaltningarna. Enheter där möjlighet att arbeta på distans funnits har sjukfrånvaron i vissa fall till och med minskat. Socialförvaltningen har varit mest påverkad, främst inom hemtjänst och korttidsverksamhet. Även långtidssjukfrånvaron har ökat inom samtliga förvaltningar och störst ökning ses inom Socialförvaltningen.

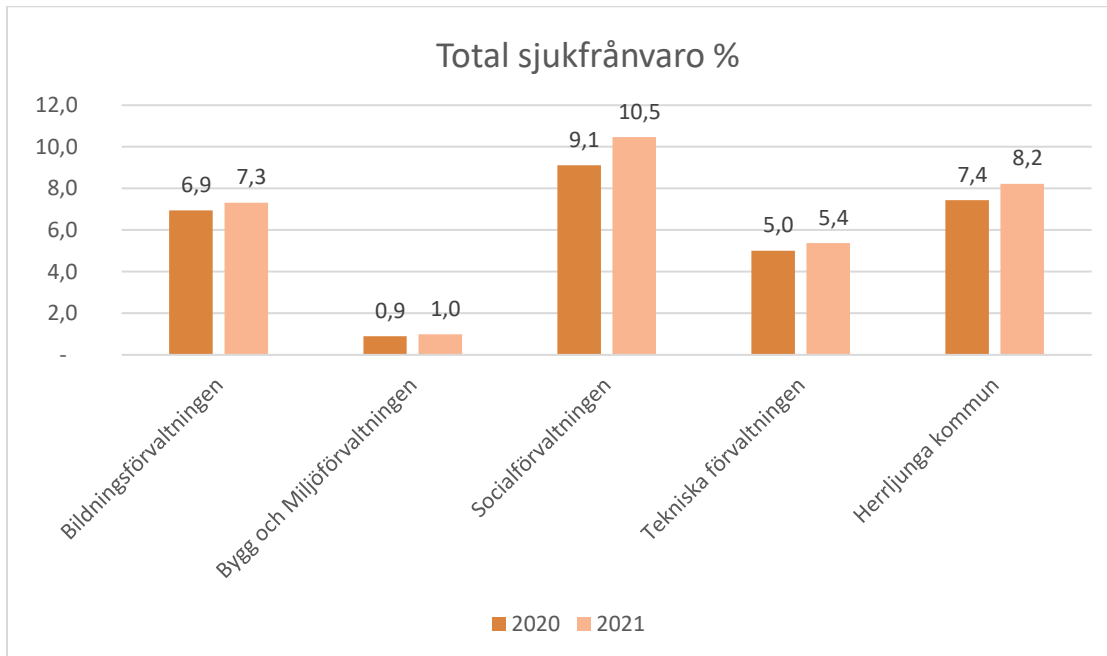


Diagram 4 Herrljunga kommuns totala sjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2020 och 2021

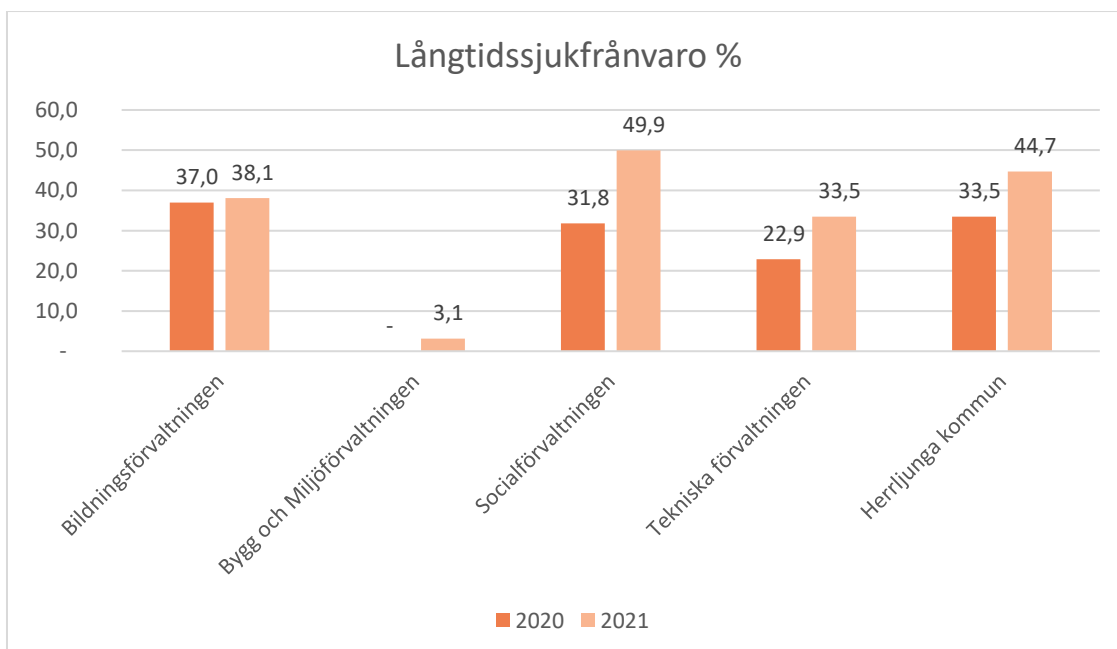


Diagram 5 Herrljunga kommuns långtidssjukfrånvaro % jämförelse mellan delår 2020 och 2021

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 arbetstid, timmar omräknad till årsarbetare | Jun 2020 | Jun 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Månadsavlönade nettoarbetstid | 655,5 | 649,3 |
| Fyllnadstid | 4,7 | 3,3 |
| Övertid | 3,2 | 2,7 |

Tabell 3 Total arbetad tid

Total arbetad tid omräknat till årsarbetare per februari uppgår till 649,3 åa, vilket är en minskning med 6,2 åa i förhållande till motsvarande period föregående år. Antal åa har främst minskat under Socialförvaltningen och Tekniska förvaltningen. Under Tekniska förvaltningen har de arbetade timmarna minskat på grund av ej tillsatta vakanta tjänster vid stängd verksamhet (Fritid) och under Socialförvaltningen ses minskade insatser inom personlig assistans. Att fyllnadstid minskar är en naturlig utveckling av att antal heltidsanställda har ökat under året.

Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

| Heltid/deltid tillsvidareanställda i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Andel heltidsanställda | 80,3 | 86,4 |
| varav kvinnor | 78,6 | 85,9 |
| varav män | 88,3 | 89,1 |

Tabell 4 Andel heltidsanställda tillsvidareanställda

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

Andel heltidsanställda har ökat med 6,1 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år ökar inom samtliga förvaltningar. Störst ökning ses under Socialförvaltningen Tekniska förvaltningen där man erbjudit heltidsanställningar till medarbetare med deltidanställning. Möjlighet för medarbetare att söka tjänstledighet finns och har nyttjats av ett flertal medarbetare. Bygg och Miljöförvaltningen står för störst andel heltidsanställningar inom kommunen med sina 91,7%. Under Bildningsförvaltningen ses lägst antal heltidsanställningar med 83,5% och inom Tekniska förvaltningen visas störst skillnad mellan kvinnor och män i andel heltidsanställningar.

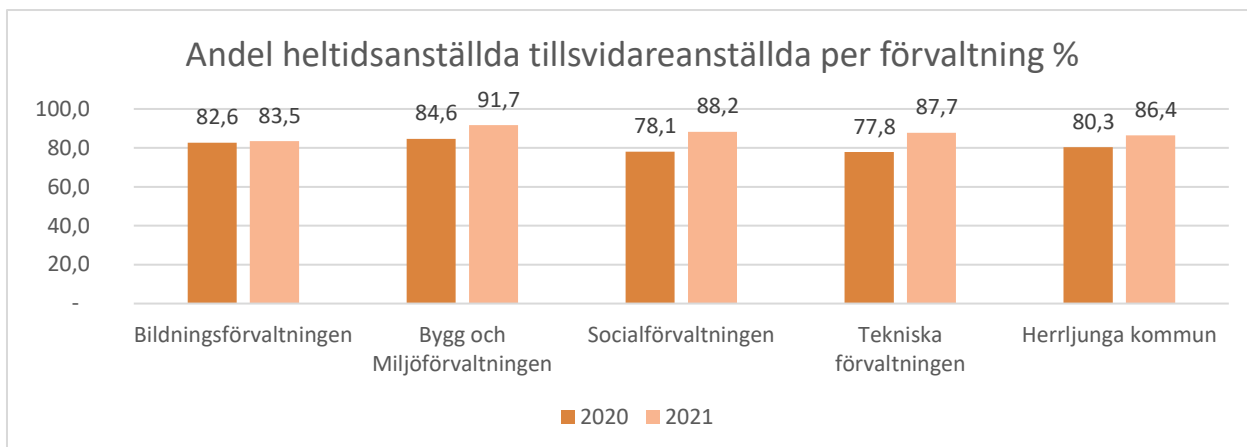


Diagram 6 Herrljunga kommuns andel heltidsanställda tillsvidareanställda per förvaltning % jämförelse mellan juni 2020 och juni 2021

Rehabiliteringsärenden / sjukfall

| Aktuella Rehabärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|---|---------|-----|--------|
| Antal pågående rehabärenden över 2 mån | 34 | 2 | 36 |
| Antal avslutade rehabärenden över 2 mån | 41 | 4 | 45 |
| Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen | 149 | 20 | 169 |

Tabell 5 Aktuella rehabärenden

| Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|-----------|----------|-----------|
| Muskel/ skelett | 8 | 0 | 8 |
| Hjärta, kärl, tumörer | 4 | 0 | 4 |
| Psykiskt | 16 | 2 | 18 |
| Övriga | 6 | 0 | 6 |
| Totalt | 34 | 2 | 36 |

Tabell 6 Orsak till sjukskrivning

Från och med 2020 redovisar Herrljunga kommun antal aktuella rehabärenden redan efter två månader istället för tidigare tre månader. Detta då kommunen som arbetsgivare har skyldighet att ta fram en plan för återgång till arbete om en medarbetare antas vara sjuk i mer än 60 dagar. Försäkringskassan har även rätt att, vid behov, kräva in dessa planer.

Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen det senaste året uppgår till 169 stycken, vilket är 14 stycken fler än motsvarande period föregående år. Bildningsförvaltningen och Socialförvaltningen står för störst andel av dessa. Störst enskild orsak till ökningen beror på Covid-19. För att fånga upp medarbetare med upprepade sjukfrånvarotillfällen arbetar respektive förvaltning bland annat med att i första hand initiera samtal med medarbetaren.

Pågående rehabärenden uppgår till 36 stycken vilket är 7 stycken färre än motsvarande period föregående år. Fler kvinnor än män har pågående rehabärenden och även här står Bildningsförvaltningen och Socialförvaltningen för störst andel. Psykiska besvär står för största orsaken till sjukskrivning både bland kvinnor och män. Arbetet med arbetsplatsförlagda insatser har försvårats av Covid-19 och försenats eller skjutits på framtiden.

Per förvaltning
Socialförvaltningen

| Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|----------|----------|
| Total sjukfrånvaro | 9,1 | 10,5 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 8,7 | 10,8 |
| för män | 11,0 | 9,2 |
| Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) | 31,8 | 49,9 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 26,5 | 48,8 |
| för män | 51,8 | 56,2 |
| Andel heltid % | 78,1 | 88,2 |
| för kvinnor | 77,3 | 88,3 |
| för män | 84,8 | 87,1 |

Tabell 7 Sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid inom Socialförvaltningen

| Aktuella Rehabärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|---------|-----|--------|
| Antal pågående rehabärenden över 2 mån | 21 | 3 | 24 |
| Antal avslutade rehabärenden över 2 mån | 21 | 3 | 24 |
| Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen | 59 | 12 | 71 |

Tabell 8 Aktuella rehabärenden inom Socialförvaltningen

| Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|-----------|----------|-----------|
| Muskel/ skelett | 7 | 0 | 7 |
| Hjärta, kärl, tumörer | 2 | 1 | 3 |
| Psykiskt | 10 | 2 | 12 |
| Övriga | 2 | 0 | 2 |
| Totalt | 21 | 3 | 24 |

Tabell 9 Orsak till sjukskrivning inom Socialförvaltningen

Bildningsförvaltningen

| Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|----------|----------|
| Total sjukfrånvaro | 6,9 | 7,3 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 7,8 | 8,2 |
| för män | 2,8 | 3,2 |
| Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) | 37,0 | 38,1 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 37,4 | 40,9 |
| för män | 31,2 | 3,8 |
| Andel heltid % | 82,6 | 83,5 |
| för kvinnor | 81,5 | 83,4 |
| för män | 88,9 | 84,1 |

Tabell 10 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Bildningsförvaltningen

| Aktuella Rehabärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|---------|-----|--------|
| Antal pågående rehabärenden över 2 mån | 10 | 0 | 10 |
| Antal avslutade rehabärenden över 2 mån | 19 | 1 | 20 |
| Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen | 72 | 8 | 80 |

Tabell 11 Aktuella rehabärenden inom Bildningsförvaltningen

| Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|-----------|----------|-----------|
| Muskel/ skelett | 1 | 0 | 1 |
| Hjärta, kärl, tumörer | 1 | 0 | 1 |
| Psykiskt | 6 | 0 | 6 |
| Övriga | 2 | 0 | 2 |
| Totalt | 10 | 0 | 10 |

Tabell 12 Orsak till sjukskrivning inom Bildningsförvaltningen

Tekniska förvaltningen

| Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|----------|----------|
| Total sjukfrånvaro | 5,0 | 5,4 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 6,3 | 7,4 |
| för män | 3,0 | 2,5 |
| Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) | 22,9 | 33,5 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 14,2 | 36,8 |
| för män | 54,1 | 19,1 |
| Andel heltid % | 77,8 | 87,7 |
| för kvinnor | 66,7 | 78,6 |
| för män | 96,7 | 100,0 |

Tabell 13 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Tekniska förvaltningen

| Aktuella Rehabärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|---------|-----|--------|
| Antal pågående rehabärenden över 2 mån | 1 | 0 | 1 |
| Antal avslutade rehabärenden över 2 mån | 3 | 1 | 4 |
| Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen | 18 | 0 | 18 |

Tabell 14 Aktuella rehabärenden inom Tekniska förvaltningen

| Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|----------|----------|----------|
| Muskel/ skelett | 1 | 1 | 2 |
| Hjärta, kärl, tumörer | 0 | 0 | 0 |
| Psykiskt | 0 | 0 | 0 |
| Övriga | 3 | 0 | 3 |
| Totalt | 4 | 1 | 5 |

Tabell 15 Orsak till sjukskrivning inom Tekniska förvaltningen

Bygg och Miljöförvaltningen

| Redovisning av sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid i procent | Jun 2020 | Jun 2021 |
|--|----------|----------|
| Total sjukfrånvaro | 0,9 | 1,0 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 0,5 | 0,8 |
| för män | 1,2 | 1,1 |
| Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar) | 0,0 | 3,1 |
| Total sjukfrånvarotid | | |
| för kvinnor | 0,0 | 11,1 |
| för män | 0,0 | 0,0 |
| Andel heltid % | 84,6 | 91,7 |
| för kvinnor | 100,0 | 100,0 |
| för män | 77,8 | 83,3 |

Tabell 16 Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid inom Bygg och Miljöförvaltningen

| Aktuella Rehabärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|---------|-----|--------|
| Antal pågående rehabärenden över 2 mån | 1 | 0 | 1 |
| Antal avslutade rehabärenden över 2 mån | 0 | 0 | 0 |
| Antal anställda med 5 eller fler sjukfrånvarotillfällen | 0 | 0 | 0 |

Tabell 17* Aktuella rehabärenden inom Bygg och Miljöförvaltningen

| Orsak till sjukskrivning bland pågående ärenden jun 2021 | Kvinnor | Män | Totalt |
|--|----------|----------|----------|
| Muskel/ skelett | 0 | 0 | 0 |
| Hjärta, kärl, tumörer | 0 | 0 | 0 |
| Psykiskt | 1 | 0 | 1 |
| Övriga | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 1 | 0 | 1 |

Tabell 18 Orsak till sjukskrivning inom Bygg och Miljöförvaltningen

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

| Resultaträkning (mnkr) | Not | Kommunen | | | | Koncernen | | |
|--|-----------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | Utfall 202008 | Utfall 202108 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Utfall 202008 | Utfall 202108 | Prognos 2021 |
| Verksamhetens intäkter | 4 | 86,1 | 89,1 | 121,6 | 144,5 | 175,9 | 182,9 | 279,9 |
| Verksamhetens kostnader | 5 | -427,0 | -422,6 | -655,3 | -677,8 | -493,6 | -487,7 | -780,4 |
| Avskrivningar | 11,12 | -14,1 | -15,6 | -31,3 | -29,6 | -29,8 | -32,4 | -52,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -354,9 | -349,1 | -565,0 | -562,9 | -347,5 | -337,2 | -553,3 |
| Skatteintäkter | 6 | 286,3 | 297,0 | 433,3 | 444,5 | 286,3 | 297,0 | 444,5 |
| Gen statsbidrag och utjämn | 6 | 102,1 | 97,0 | 139,7 | 145,5 | 102,1 | 97,0 | 145,5 |
| Verksamhetens resultat | | 33,5 | 44,8 | 8,1 | 27,1 | 40,9 | 56,8 | 36,7 |
| Finansiella intäkter | 7 | 1,1 | 0,6 | 1,3 | 0,8 | 0,8 | 0,3 | 0,5 |
| Finansiella kostnader | 8 | -0,3 | -0,3 | -0,8 | -0,5 | -1,8 | -1,6 | -2,5 |
| Resultat efter finansiella poster | | 34,3 | 45,1 | 8,6 | 27,4 | 40,0 | 55,5 | 34,7 |
| Extraordinära poster | 9 | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | 10 | 34,3 | 45,1 | 8,6 | 27,4 | 40,0 | 55,5 | 34,7 |

Tabell 19 Herrljunga kommuns resultaträkning

Kassaflödesanalys

| Kassaflödesanalys (mnkr) | Not | Kommunen | | | |
|---|-----|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | | Utfall 202008 | Utfall 202108 | Budget 2021 | Prognos 2021 |
| Löpande verksamhet | | | | | |
| Inbetalningar från kunder | | 43,5 | 67,1 | 106,0 | 98,0 |
| Inbetalningar av skatter, gen bidr, moms mm | | 395,3 | 381,3 | 569,0 | 588,0 |
| Inbetalningar av bidrag | | 34,9 | 35,1 | 54,0 | 57,0 |
| Övriga inbetalningar | | 0,8 | -0,6 | - | - |
| Utbetalningar till leverantörer | | -143,2 | -155,9 | -210,0 | -218,0 |
| Utbetalningar till anställda | 5 | -296,9 | -299,7 | -450,0 | -449,0 |
| Utbetalningar av bidrag | 5 | -11,6 | -10,5 | -18,0 | -17,0 |
| Övriga utbetalningar | | - | - | - | - |
| Ränteinbetalningar | 7 | 1,1 | 0,6 | 1,3 | 0,8 |
| Ränteutbetalningar | 8 | -0,0 | -0,0 | -0,8 | -0,5 |
| Förändring avsättning | 21 | -1,1 | -6,8 | -17,4 | -7,8 |
| Summa Löpande verksamhet | | 22,7 | 10,5 | 34,1 | 51,5 |
| Investeringsverksamhet | | | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | 12 | -39,7 | -36,2 | -69,1 | -93,0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 12 | 0,2 | 1,2 | - | - |
| Investeringar i immateriella anläggningstillg | | - | - | 0,0 | - |
| Försäljning av immateriella anläggningstillg | | - | - | - | - |
| Investeringar i finansiella anläggningstillgångar | 14 | -0,2 | -0,1 | -0,0 | - |
| Bidrag till statlig infrastruktur | | - | - | - | - |
| Summa Investeringsverksamhet | | -39,7 | -35,1 | -69,1 | -93,0 |
| Finansieringsverksamhet | | | | | |
| Upptagande av lån | | - | 25,0 | 10,0 | 25,0 |
| Amortering av lån | | - | - | - | - |
| Summa Finansieringsverksamhet | | - | 25,0 | 10,0 | 25,0 |
| Förändring av likvida medel | | -17,0 | 0,5 | -25,0 | -16,5 |
| Likvida medel vid årets början | | 51,5 | 46,5 | 35,0 | 46,5 |
| Likvida medel vid årets slut | 19 | 34,5 | 47,0 | 10,0 | 30,0 |
| Förändring av likvida medel | | -17,0 | 0,5 | -25,0 | -16,5 |

Tabell 20 Herrljunga kommuns kassaflödesanalys

Balansräkning

| Tillgångar (mnkr) | Not | Kommunen | | | | | Koncernen | | |
|--|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | Utfall 202008 | Utfall 2020 | Utfall 202108 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Utfall 202008 | Utfall 2020 | Utfall 202108 |
| Anläggningstillgångar | | | | | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 11 | 0,0 | 0,4 | 0,3 | - | 0,3 | 0,0 | 0,4 | 0,3 |
| Materiella anläggningstillgångar | 12,13 | 397,7 | 423,1 | 443,5 | 431,7 | 486,5 | 904,9 | 930,3 | 966,1 |
| varav mark, byggnader och tekniska anlägg. | | 270,2 | 285,3 | 282,2 | - | - | 627,9 | 638,1 | 649,9 |
| varav maskiner och inventarier | | 24,7 | 27,5 | 37,0 | - | - | 149,6 | 157,0 | 165,3 |
| varav övriga materiella anläggningstillg. | | 102,7 | 110,3 | 124,4 | - | - | 127,4 | 135,2 | 150,9 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 14 | 148,8 | 148,3 | 148,4 | 148,7 | 148,5 | 15,4 | 14,7 | 17,1 |
| Summa anläggningstillgångar | | 546,6 | 571,8 | 592,3 | 580,4 | 635,2 | 920,4 | 945,4 | 983,5 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 15 | 2,2 | 2,1 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,2 | 2,1 | 2,0 |
| Omsättningstillgångar | | | | | | | | | |
| Förråd/exploatering | 16 | 2,2 | 3,0 | 2,8 | 1,8 | 2,5 | 5,9 | 6,7 | 6,4 |
| Fordringar | 17 | 44,3 | 69,0 | 51,4 | 30,0 | 45,0 | 60,6 | 104,1 | 77,3 |
| Kortfristiga placeringar | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kassa och bank | 19 | 34,5 | 46,5 | 47,0 | 10,0 | 30,0 | 63,8 | 70,4 | 74,9 |
| Summa omsättningstillgångar | | 81,0 | 118,6 | 101,2 | 41,8 | 77,5 | 130,2 | 181,2 | 158,5 |
| Summa Tillgångar | | 629,8 | 692,5 | 695,5 | 624,2 | 714,7 | 1 052,8 | 1 128,7 | 1 144,1 |

Tabell 21 Herrljunga kommuns tillgångar i balansräkningen

| Eget kapital, avsättningar och skulder (mnkr) | Not | Kommunen | | | | | Koncernen | | |
|---|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | Utfall 202008 | Utfall 2020 | Utfall 202108 | Budget 2021 | Prognos 2021 | Utfall 202008 | Utfall 2020 | Utfall 202108 |
| Eget kapital | | | | | | | | | |
| Periodens resultat | | 34,3 | 24,3 | 45,1 | 8,6 | 27,4 | 40,0 | 32,1 | 55,5 |
| Resultatutjämningsreserv | | 15,4 | 27,3 | 27,3 | 15,4 | 27,3 | 15,4 | 27,3 | 27,3 |
| Övrigt eget kapital | | 239,3 | 227,5 | 247,6 | 250,8 | 251,8 | 195,3 | 165,4 | 193,1 |
| Summa eget kapital | 20 | 289,1 | 279,1 | 320,1 | 274,8 | 306,4 | 250,7 | 224,8 | 275,9 |
| Avsättningar | | | | | | | | | |
| Avsättningar för pension och liknande förplikt | | 190,0 | 187,9 | 187,0 | 180,4 | 184,9 | 190,1 | 187,9 | 187,0 |
| Andra avsättningar | | 26,2 | 26,7 | 24,9 | 18,0 | 24,9 | 43,5 | 47,2 | 45,6 |
| Summa avsättningar | 21 | 216,3 | 214,6 | 211,9 | 198,4 | 209,8 | 233,6 | 235,1 | 232,6 |
| Skulder | | | | | | | | | |
| Långfristiga skulder | 22 | -0,4 | 27,6 | 52,9 | 10,0 | 50,0 | 354,9 | 445,4 | 479,1 |
| Kortfristiga skulder | 23 | 124,8 | 171,2 | 110,6 | 141,0 | 148,5 | 213,5 | 223,4 | 156,5 |
| Summa skulder | | 124,4 | 198,8 | 163,5 | 151,0 | 198,5 | 568,4 | 668,8 | 635,6 |
| Summa eget kapital, avsättn och skulder | | 629,8 | 692,5 | 695,5 | 624,2 | 714,7 | 1 052,8 | 1 128,7 | 1 144,1 |
| Poster inom linjen 24 | | | | | | | | | |
| Borgensåtagande | | 387,1 | 402,0 | 415,1 | | | - | 0,1 | - |
| Övriga ansvarsförbindelser | | 3,9 | 2,7 | 5,4 | | | 3,9 | 2,7 | 5,4 |
| Pensionsförpliktelser | | - | - | - | | | - | - | - |
| Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser | | - | - | - | | | - | - | - |

Tabell 22 Herrljunga kommuns skulder i balansräkningen

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Sammanställda räkenskaper

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

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

Pensionsskuld

Enligt beslut i Kommunfullmäktige 2018-06-19 § 86 ska Herrljunga kommun tillämpa fullfondering av pensionsskulden. Beslutet innebär att ansvarsförbindelsen från och med 2019-01-01 har lyfts in i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen avser den skuld som är intjänad innan 1998 inklusive löneskatt. Den pensionsskuld som är uppkommen efter 1998 är till stora delar försäkrad. Beräkningen av pensionsskulden ska följa RIPS där för 2021 ett nytt beslut antogs kring livslängdsantagandet då undersökningar visat på högre livslängd för kommunanställda. Det nya antagandet innebar en uppräknings av avsättningen för pensioner inklusive löneskatt med 406 tkr och av ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt 4 147 tkr. Ansvarsförbindelsens uppräknings har balanserats mot det egna kapitalet. Fullfonderingens resultatpåverkan för delåret innebär minskade kostnader för kommun om 5 259 tkr.

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

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

Anläggningstillgångar

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

| Avskrivningstider | |
|----------------------------------|-------------|
| Datorer och servrar | 3-5 år |
| Övriga maskiner och inventarier | 5-20 år |
| Fordon | 5-10 år |
| Verksamhetsfastigheter | 10-33 år |
| Fastigheter för affärsverksamhet | 20-33 år |
| Markanläggningar | 20-50 år |
| Mark | Ingen avskr |

Tabell 23 Avskrivningstider för olika materiella anläggningstillgångar

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

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

Redovisning av intäkter

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

Leasing

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

Redovisning av medel för flyktingar och ensamkommande barn

Verksamhet gällande flyktingar samt ensamkommande barn finansieras av statliga medel från Migrationsverket. Intäkter och kostnader skiljer sig av olika orsaker mellan åren. Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret. Undantag från denna regel gäller redovisningen för ankomstår 2016 som var ett år med exceptionellt stora volymer. Intäkterna för detta ankomstår kan följa gruppen under maximalt åtta år. För perioden januari-augusti 2021 har kostnaderna överstigit intäkterna för flyktingverksamheten och ensamkommande barn. Underskottet har förts till flyktingbufferten och bufferten för ensamkommande barn. Bufferten har minskats och resultatet har således ökat med totalt 6 797 tkr.

Not 2 Räkenskapsrevision

Kostnader för räkenskapsrevision redovisas inte i delårsbokslutet utan vid helåret.

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 18,8 mnkr (16,7 mnkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

| Not 4-5 (mnkr) | Kommunen | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Utfall 202008 | Utfall 202108 |
| Not 4 Verksamhetens intäkter | | |
| Bidrag | 37,1 | 41,7 |
| Exploateringsintäkter | 1,2 | 0,9 |
| Försäljning av verksamhet | 15,7 | 13,9 |
| Försäljningsintäkter | 12,1 | 14,0 |
| Hyror och arrenden | 5,5 | 5,0 |
| Realisationsvinster | 0,2 | 1,1 |
| Taxor och avgifter | 14,4 | 12,4 |
| Summa intäkter | 86,1 | 89,1 |
| Not 5 Verksamhetens kostnader | | |
| Inköp av anläggningstillgångar | -2,6 | -2,8 |
| Köp av huvudverksamhet | -56,8 | -57,3 |
| Lokal- o markhyror | -3,5 | -3,9 |
| Lämnade bidrag | -11,7 | -10,7 |
| Lön och soc avg* | -266,9 | -267,6 |
| Pensionskostnad* | -17,9 | -15,4 |
| Realisationsförluster | - | - |
| Skattkostnad | - | - |
| Övriga kostnader | -33,4 | -32,0 |
| Övriga tjänster | -34,2 | -32,9 |
| Summa kostnader | -427,0 | -422,6 |

*Från 2019 har Herrljunga kommun infört fullfondering av sin pensionsförpliktelse vilket bidrar till lägre pensionskostnader inkl särskild löneskatt för perioden 2020-08 med 847 tkr och för perioden 2021-08 med 5 259 tkr.

Tabell 24 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | | Kommunen | |
|--|---------------|---------------|--|
| Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (mnkr) | Utfall 202008 | Utfall 202108 | |
| Kommunalskatteintäkter | | | |
| Preliminära skatteintäkter | 290,7 | 290,3 | |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | -2,3 | 4,8 | |
| Slutavräkning föregående år | -2,0 | 1,9 | |
| Summa kommunalskatteintäkter | 286,3 | 297,0 | |
| Generella statsbidrag & utjämning | | | |
| Inkomstutjämningsbidrag/avgift | 71,3 | 71,8 | |
| Strukturbidrag | - | - | |
| Regleringsbidrag/avgift | 6,5 | 18,7 | |
| Generella bidrag från staten* | 18,6 | - | |
| Kostnadsutjämningsbidrag/avgift | 1,0 | -0,3 | |
| Bidrag/Avgift för LSS-utjämning | -9,0 | -9,1 | |
| Fastighetsavgift | 13,7 | 15,9 | |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 102,1 | 97,0 | |
| Summa skatteintäkter och generella statsbidrag | 388,5 | 393,9 | |

*Posten generella bidrag från staten består 2020-08 av statsbidrag avseende flyktingmottagande på 1 359 tkr, extra välfärds miljarder om 4 821 tkr och de tillfälliga statsbidragen från regeringen på grund av COVID-19 om 12 420 tkr.

Tabell 25 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| Kommunen | | |
|--|------------------|--------------------|
| Not 7-10 (tkr) | Utfall 202008 | Utfall 202108 |
| Not 7 Finansiella intäkter | | |
| Ränteintäkter | 486,8 | 489,9 |
| Utdelning på aktier och andelar | 247,0 | 51,2 |
| Övriga finansiella intäkter | 352,1 | 37,3 |
| Summa Finansiella intäkter | 1 085,9 | 578,4 |
| Not 8 Finansiella kostnader | | |
| Räntekostnader | -36,9 | -52,7 |
| Ränta pensionsskuld | -126,2 | -109,3 |
| Bankkostnader | -118,1 | -106,5 |
| Övriga finansiella kostnader | -7,7 | -1,0 |
| Summa Finansiella kostnader | -289,0 | -269,5 |
| Summa finansnetto | 796,9 | 309,0 |
| Not 9 Extraordinära poster | | |
| Bokslutsdispositioner | - | - |
| Summa Extraordinära poster | - | - |
| Not 10 Jämförelsestörande poster | | |
| Bidrag för ökade sjuklönekostnader | 3 549,4 | 2 052,8 |
| Tillfälliga statsbidrag på grund av Covid-19 | 12 420,0 | 1710,3 |
| Riktade statsbidrag till följd av sjukdomen Covid-19 | 2 487,8 | 2 052,8 |
| Sjuklönekostnader exkl PO | -3 549,4 | -2 052,8- |
| Lönekostnader inkl PO | -957,3 | -1 230,4 |
| Köp av förbrukningsmaterial | -759,6 | -1 501,1 |
| Övriga kostnader | -1 786,5 | -685,9 |
| Summa jämförelsestörande poster | 11 404,5- | -1 282,5 |
| Resultat inklusive jämförelsestörande poster | 34,3 | 45,1 |

Tabell 26 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | Kommunen | |
|--|------------------|------------------|
| Not 11 Immateriella anläggningstillgångar (tkr) | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Not 11 Immateriella anläggningstillgångar | | |
| Ack. Anskaffningsvärde | 1 409,3 | 1 756,8 |
| Investeringsbidrag | - | - |
| Nyanskaffningar | 347,5 | |
| Försäljningar | - | - |
| Utrangeringar | - | - |
| Korrigeringar | - | - |
| UB ack. Anskaffningsvärde | 1 756,8 | 1 756,8 |
| Ack. Avskrivningar | -1 345,3 | -1 377,3 |
| Årets avskrivningar | -32,0 | -67,6 |
| Försäljningar | - | - |
| Utrangeringar | - | - |
| Korrigeringar | - | - |
| UB ack. Avskrivningar | -1 377,3 | -1 444,9 |
| Summa Immateriella anläggningstillgångar | 379,5 | 311,9 |
| Nyttjandeperiod immateriella anläggningstillgångar | 5,0 | 4,6 |

Tabell 27 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Kommunen

| Not 12 Materiella anläggningstillgångar (mnkr) | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
|--|------------------|------------------|
| Maskiner, fordon och inventarier | | |
| Ack anskaffningsvärden | 83,8 | 93,2 |
| Nyanskaffningar | 9,4 | 12,7 |
| Investeringsbidrag | - | - |
| Försäljningar | - | - |
| Utrangeringar | - | -0,6 |
| Korrigeringar | - | - |
| UB ack anskaffningsvärden | 93,2 | 105,4 |
| Ack . Avskrivningar | -61,8 | -65,7 |
| Årets avskrivningar | -3,9 | -3,2 |
| Försäljningar | - | - |
| Utrangeringar | - | 0,6 |
| Korrigeringar | - | - |
| UB ack. avskrivningar | -65,7 | -68,4 |
| Summa utgående bokfört värde | 27,5 | 37,0 |
| Varav | | |
| Maskiner | 1,1 | 0,9 |
| Inventarier | 15,4 | 14,3 |
| Bilar och transportmedel | 5,6 | 5,1 |
| IT-utrustning | 5,4 | 16,6 |
| Dotterbolag maskiner och inventarier | | |
| Mark, byggnader och anläggningar | | |
| Ack anskaffningsvärden | 574,2 | 595,1 |
| Nyanskaffningar | 21,2 | 10,4 |
| Investeringsbidrag | - | - |
| Försäljningar | -0,1 | -0,1 |
| Utrangeringar | - | - |
| Korrigeringar | -0,2 | -1,1 |
| UB ack. Anskaffningsvärden | 595,1 | 604,3 |
| Ack avskrivningar | -292,5 | -309,8 |
| Årets avskrivningar | -17,3 | -12,3 |
| Försäljningar | - | - |
| Utrangeringar | - | - |
| Korrigeringar | - | - |
| UB ack. avskrivningar | -309,8 | -322,1 |
| Summa utgående bokfört värde | 285,3 | 282,2 |
| Pågående investeringar | 110,3 | 124,4 |
| Summa Materiella anläggningstillgångar | 423,1 | 443,5 |

Tabell 28 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | | Kommunen | |
|---|--|-----------------|---------------|
| Not 13 Nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar | | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Anläggningstyp | | Nyttjandeperiod | |
| Fastighet affärsverksamhet | | 33,0 | 30,0 |
| Fastighet annan verksamhet | | 17,1 | 25,4 |
| Publika fastigheter | | 17,6 | 27,6 |
| Verksamhetsfastighet | | 28,5 | 32,4 |
| Bilar/Transportmedel | | 14,9 | 14,0 |
| Maskiner | | 6,5 | 9,3 |
| Inventarier | | 9,4 | 10,3 |
| IT-utrustning | | 8,1 | 7,8 |

Tabell 29 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | | Kommunen | |
|--|--|------------------|------------------|
| Not 14 Finansiella anläggningstillgångar (tkr) | | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Aktier och andelar | | | |
| Kommuninvest | | 8 438,4 | 8 438,4 |
| Kommuninvest överinsats | | 1 600,0 | 1 600,0 |
| Kooperativ utveckling Sjuhärad | | 5,0 | 5,0 |
| Nossan Förvaltningsaktiebolag | | 100,0 | 100,0 |
| Nordea Stratega 10 | | - | - |
| Inera | | 42,5 | 42,5 |
| Summa aktier och andelar | | 10 185,9 | 10 185,9 |
| Långfristiga fordringar | | | |
| Nossan Förvaltningsaktiebolag | | 135 487,0 | 135 487,0 |
| Herrljunga Folkets Park | | 100,0 | 100,0 |
| Herrljunga Tennisklubb | | 1 200,0 | 1 191,6 |
| Södra Skogsägarna | | 820,8 | 967,2 |
| Andra långfristiga anläggningstillgångar | | - | - |
| Summa långfristiga fordringar | | 137 607,7 | 137 745,8 |
| Bostadsrätter | | | |
| Bostadsrätt | | 16,2 | 16,2 |
| Summa bostadsrätter | | 16,2 | 16,2 |
| Grundfondskapital | | | |
| Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler | | 500,0 | 500,0 |
| Summa grundfondskapital | | 500,0 | 500,0 |
| Uppskjutna skattefordringar | | - | - |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 148 309,8 | 148 447,9 |

Tabell 30 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | | Kommunen | |
|---|------------------|------------------|--|
| Not 15-17 (mnkr) | Utfall 202012 | Utfall 202108 | |
| Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur | | | |
| Bidrag statlig infrastruktur Trafikverket cykelvägar* | 3,1 | 3,1 | |
| Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur Trafikv. cykelvägar | -1,0 | -1,1 | |
| Summa bidrag till statlig infrastruktur | 2,1 | 2,0 | |
| Not 16 Förråd/Exploatering | | | |
| Exploatering industrimark | 1,8 | 1,8 | |
| Exploatering bostadsmark | 1,2 | 1,0 | |
| Varulager | - | - | |
| Summa förråd/exploatering | 3,0 | 2,8 | |
| Not 17 Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | 9,8 | 2,8 | |
| Momsfordringar | 10,7 | 8,7 | |
| Förutbetalda kostnader | 12,5 | 7,8 | |
| Fordran fastighetsavgift | 14,2 | 17,1 | |
| Fordran Sparbanksstiftelsen E20 | 1,6 | 1,6 | |
| Upplupna intäkter | 16,8 | 11,9 | |
| Fordringar hos Migrationsverket | 0,4 | - | |
| Övrigt | 3,0 | 1,5 | |
| Summa kortfristiga fordringar | 69,0 | 51,4 | |
| Not 18 Kortfristiga placeringar | | | |
| Kortfristiga placeringar | - | - | |
| Summa kortfristiga placeringar | - | - | |

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

Tabell 31 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| Not 19-20 (mnkr) | Kommunen | |
|---|------------------|------------------|
| | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Not 19 Kassa och bank | | |
| Kassa | 0,0 | 0,0 |
| Bank | 46,5 | 47,0 |
| Summa kassa och bank | 46,5 | 47,0 |
| Not 20 Eget kapital | | |
| Ingående eget kapital | 254,8 | 279,1 |
| Årets resultat | 24,3 | 45,1 |
| Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS | - | -4,1 |
| UB eget kapital | 279,1 | 320,1 |
| Varav | | |
| Resultatutjämningsreserv | 27,3 | 27,3 |
| Övrigt eget kapital | 251,8 | 292,8 |

Tabell 32 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | | Kommunen | |
|---|--|------------------|------------------|
| Not 21 Avsättningar (mnkr) | | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt | | 8,7 | 8,6 |
| Nyintjänad pension varav: | | 0,2 | 0,0 |
| Förmånsbestämd ålderspension | | - | - |
| Särskild avtalspension | | 0,2 | 0,0 |
| Efterlevandepension | | - | - |
| Övrigt | | - | - |
| Årets utbetalningar | | -0,4 | -0,3 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | | 0,2 | 0,1 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | | -0,0 | 0,3 |
| Övrig post | | 0,0 | 0,0 |
| Byte av tryggande | | - | - |
| Förändring av löneskatt | | -0,0 | 0,0 |
| Utgående avsättning till pensioner och löneskatt | | 8,6 | 8,8 |
| Ingående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt | | 182,1 | 179,3 |
| Justering för nytt livslängdsantagande i RIPS | | - | 4,1 |
| Fullfonderingens resultatpåverkan varav: | | -2,8 | -5,3 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig | | 4,3 | 2,2 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | | -0,8 | - |
| Nyintjänad pension | | -0,2 | -0,0 |
| Årets utbetalningar | | -8,0 | -5,4 |
| Övrig post | | 2,3 | -1,0 |
| Byte av tryggande | | - | - |
| Förändring av löneskatten | | -0,6 | -1,0 |
| Utgående avsättning för ansvarsförbindelse inkl löneskatt | | 179,3 | 178,2 |
| Utgående avsättning till pensioner inkl ansvarsförbindelse och löneskatt | | 187,9 | 187,0 |
| Övriga avsättningar | | | |
| Avsättning Tumberg, sluttäckning | | 16,6 | 16,5 |
| Bidrag till statlig infrastruktur E20 | | 9,1 | 8,3 |
| Andra avsättningar | | 1,1 | 0,1 |
| Uppskjutna skatter | | - | - |
| Summa övriga avsättningar | | 26,7 | 24,9 |
| Summa avsättningar | | 214,6 | 211,9 |

Tabell 33 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| Kommunen | | |
|--|------------------|------------------|
| Not 22-23 (mnkr) | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Not 22 Långfristiga skulder | | |
| Ingående låneskuld | - | 25,0 |
| Upplösning | - | - |
| Nya lån | 25,0 | 25,0 |
| Årets amorteringar/omklassificerat till kortfr skuld | - | - |
| Utgående låneskuld | 25,0 | 50,0 |
| Övriga långfristiga skulder | | |
| Skuld för investeringsbidrag | 2,6 | 2,9 |
| Summa övriga långfristiga skulder | 2,6 | 2,9 |
| Summa långfristiga skulder | 27,6 | 52,9 |
| Specifikation av lånestruktur | | |
| Lån som förfaller inom 1 år: | | 25,0 |
| Lån som förfaller inom 2-5 år: | 25,0 | 25,0 |
| Lån som förfaller efter 5 år: | | |
| Not 23 Kortfristiga skulder | | |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | - | - |
| Kortfristiga skulder till Migrationsverket | 22,0 | 15,2 |
| Övriga kortfristiga skulder | 1,2 | 0,3 |
| Testamenten | 0,2 | 0,2 |
| Leverantörsskulder | 46,7 | 17,1 |
| Personalens källskatt och avgifter | 7,5 | 7,3 |
| Semester och övertidsskuld | 24,5 | 16,4 |
| Arbetsgivaravgift | 18,1 | 14,6 |
| Förutbetalda intäkter | 18,1 | 10,7 |
| Upplupen särskild löneskatt | 2,2 | 1,3 |
| Upplupna pensionskostnader | 15,9 | 12,4 |
| Upplupna kostnader | 14,7 | 15,0 |
| Summa kortfristiga skulder | 171,2 | 110,6 |

Tabell 34 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

| | Kommunen | |
|---|---------------|---------------|
| Not 24 Borgen och övriga ansvarsförbindelser (mnkr) | Utfall 202012 | Utfall 202108 |
| Kommunägda bolag | | |
| Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler | 156,3 | 171,3 |
| Herrljungabostäder AB | 140,0 | 138,2 |
| Herrljunga Vatten AB | 46,0 | 46,0 |
| Nossan Förvaltningsaktiebolag | 59,7 | 59,7 |
| Summa | 402,0 | 415,1 |
| Föreningar | 2,7 | 2,9 |
| Övriga borgensåtaganden | - | 2,5 |
| Summa | 2,7 | 5,4 |
| Summa totala borgensåtaganden | 404,7 | 420,5 |
| 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.

Tabell 35 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Not 25 Uppgifter om koncernbolag

| Namn | Orgnr | Ägd andel i procent | Eget kapital 2020-12 |
|--|-------------|---------------------|----------------------|
| Nossan Förvaltningsaktiebolag moderbolag | 556637-5746 | 100,0 | 23,2 |
| Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler | 864000-0892 | 100,0 | 8,7 |

Herrljunga kommun har i februari 1999, KF § 10, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Herrljunga kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Herrljunga kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 552 087 609 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 567 365 090 kronor.

Tabell 36 Herrljunga kommuns noter till balansräkningen

Nyckeltal

| Nyckeltal (procent där inget annat anges) | Kommunen | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 202008 | Utfall 202108 | Budget 2021 | Prognos 2021 |
| Resultat – Kapacitet | | | | |
| Verksamhetens nettokost/ skatteintäkt och statsbidrag | 87,7 | 84,6 | 93,1 | 90,4 |
| Planenliga avskrivningar / skatteintäkter och statsbidrag | 3,6 | 4,0 | 5,5 | 5,0 |
| Finansnetto / skatteintäkter och statsbidrag | -0,2 | -0,1 | -0,1 | -0,0 |
| Kostnadernas andel av skatteintäkt och statsbidrag | 91,2 | 88,5 | 98,5 | 95,4 |
| Årets resultat / Skatteintäkt och generella statsbidrag | 8,8 | 11,5 | 1,5 | 4,6 |
| Årets resultat/ eget kapital | 11,9 | 14,1 | 3,1 | 8,9 |
| Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar | 114,5 | 170,4 | 41,0 | 61,3 |
| Investeringsvolym/nettokostnader | 12,4 | 10,7 | 18,3 | 17,4 |
| Avskrivningar / nettoinvesteringar | 33,3 | 43,9 | 32,2 | 31,8 |
| Soliditet | 45,9 | 46,0 | 44,0 | 42,9 |
| Soliditet inkl. pensionsskuld och löneskatt | 45,9 | 46,0 | 44,0 | 42,9 |
| Soliditet exkl pensionsskuld och löneskatt | 74,7 | 71,6 | 71,6 | 67,5 |
| Total skuld- och avsättningsgrad | 54,1 | 54,0 | 56,0 | 57,1 |
| varav avsättningsgrad | 34,3 | 30,5 | 31,8 | 29,3 |
| varav kortfristig skuldsättningsgrad | 19,8 | 15,9 | 22,6 | 20,8 |
| varav långfristig skuldsättningsgrad | -0,1 | 7,6 | 1,6 | 7,0 |
| Risk och kontroll | | | | |
| Kassalikviditet | 63,2 | 89,0 | 28,4 | 50,5 |
| Rörelsekapital (mnkr) | 34,5 | 47,0 | 10,0 | 30,0 |

Tabell 37 Herrljunga kommuns nyckeltal

Driftredovisning

| Belopp i mnkr | Utfall 2021 | | | Budget 2021 | | | Budgetavvikelse 2021 | | | Prognosavvikelse 2021 | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|-------------|-------------|-----------------------|--------------|-------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Budget | Intäkt | Kostnad | Netto | Budget | Prognos | Avvikelse |
| Kommunfullmäktige | - | 0,9 | 0,9 | - | 1,1 | 1,1 | - | 0,3 | 0,3 | 1,7 | 1,7 | - |
| Kommunstyrelse | -11,0 | 35,6 | 24,5 | -11,6 | 35,6 | 24,0 | -0,5 | -0,0 | -0,5 | 36,5 | 37,9 | -1,4 |
| Bildningsnämnd | -29,0 | 185,8 | 156,8 | -26,4 | 184,9 | 158,5 | 2,7 | -0,9 | 1,7 | 249,5 | 249,1 | 0,4 |
| Socialnämnd | -62,9 | 199,3 | 136,4 | -48,3 | 189,5 | 141,2 | 14,6 | -9,8 | 4,8 | 216,1 | 216,1 | - |
| Teknisk nämnd | -65,8 | 86,6 | 20,8 | -69,5 | 95,9 | 26,4 | -3,7 | 9,3 | 5,6 | 41,0 | 39,3 | 1,7 |
| Bygg och miljönämnd | -4,9 | 14,7 | 9,8 | -4,3 | 14,3 | 10,0 | 0,6 | -0,4 | 0,2 | 15,0 | 15,2 | -0,2 |
| Utvecklingsmedel | - | - | - | - | 0,9 | 0,9 | - | 0,9 | 0,9 | 0,5 | 0,5 | - |
| Kapitalkostnadspotten | - | - | - | - | 0,4 | 0,4 | - | 0,4 | 0,4 | 1,7 | 1,7 | - |
| Lönepotten | - | - | - | - | 2,2 | 2,2 | - | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 | - |
| Nettokostnad | -173,6 | 522,8 | 349,2 | -160,1 | 524,8 | 364,8 | 13,6 | 2,0 | 15,6 | 564,1 | 563,6 | 0,5 |
| Exploatering/markförsäljning | -2,0 | - | -2,0 | - | - | - | 2,0 | - | 2,0 | - | -2,4 | 2,4 |
| Sjuklönersättning Covid-19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -0,3 | 0,3 |
| Semesterlöneskuld och upplupna löner | - | 2,2 | 2,2 | - | 1,0 | 1,0 | - | -1,2 | -1,2 | 1,5 | 1,5 | - |
| Personalomkostnader | - | 2,1 | 2,1 | - | 3,5 | 3,5 | - | 1,4 | 1,4 | 5,2 | 4,0 | 1,2 |
| Övrigt | -0,3 | 0,5 | 0,2 | - | - | - | 0,3 | -0,5 | -0,2 | - | 2,3 | -2,3 |
| Summa finansverksamheten | -2,3 | 4,8 | 2,5 | - | 4,5 | 4,5 | 2,3 | -0,3 | 2,0 | 6,7 | 5,1 | 1,6 |
| Återföring kapitalkostnad | - | -18,2 | -18,2 | - | -24,1 | -24,1 | - | -5,9 | -5,9 | -37,2 | -33,3 | -3,8 |
| Återföring fin post bokförda på vsh | - | -0,0 | -0,0 | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| Resultat före avskrivningar | -175,9 | 509,4 | 333,5 | -160,1 | 505,2 | 345,1 | 15,9 | -4,2 | 11,7 | 533,7 | 535,4 | -1,7 |
| Avskrivningar | - | 15,6 | 15,6 | - | 20,2 | 20,2 | - | 4,6 | 4,6 | 31,3 | 27,5 | 3,8 |
| Verksamhetens nettokostnad | -175,9 | 525,1 | 349,1 | -160,1 | 525,4 | 365,4 | 15,9 | 0,4 | 16,2 | 565,0 | 562,9 | 2,1 |

Tabell 38 Herrljunga kommuns driftsredovisning

När perioden januari-augusti 2021 summeras redovisar nämnder och styrelser en positiv nettokostnadsavvikelse på 15 598 tkr. Detta beror framförallt på de positiva resultatavvikelserna mot budget för Socialnämnden och Tekniska nämnden. Den totala verksamhetens nettokostnader visar ett positivt resultat på 16 249 tkr mot budget. Detta på grund utav att kommunens gemensamma kostnader har ett positivt resultat i förhållande till budgeten. Prognosen för helåret är att verksamhetens nettokostnader har en positiv avvikelse mot budget med 2 120 tkr. Framförallt på grund av positiv avvikelse vad gäller den Tekniska nämnden och för kommunens gemensamma kostnader. Nedan ges en sammanfattad förklaring kring styrelsen och nämndernas resultat.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar vid delåret 2021 ett positivt resultat mot budget om 261 tkr. Det positiva resultatet härrör ej nyttjade budgetmedel under Revision och beror på att kostnaderna för revision främst uppstår under den senare delen av året. Prognosen för helåret är enligt budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett negativt utfall mot budget om 528 tkr vid delårsbokslutet 2021. Utfallet summeras till 24 537 tkr mot en budget på 24 010 tkr. Underskottet om 528 tkr beror främst på ökade licens-, och konsultkostnader under IT-enheten. Kommunstyrelsen prognostiserar per helår totalt ett underskott mot budget om 1 400 tkr, vilket är en försämring mot tidigare prognos om 150 tkr.

Kommunledning prognostiserar ett underskott om 550 tkr. Överförmynderi/gode män prognostiserar ett underskott mot budget om 250 tkr. Den ökning av arvodeskostnader som setts de senaste åren prognostiseras vara oförändrad även 2021. Kostnader för försäkringspremier ses överskrida budget om 200 tkr. Säkerhet och Krisberedskap prognostiserar ett underskott om 100 tkr där personalkostnader är högre än budgeterat.

IT/Växel/Telefoni prognostiserar ett underskott om 1 000 tkr, vilket är en försämring mot föregående prognos om 200 tkr. Ökade kostnader mot budget prognostiseras om totalt 1 300 tkr för budgetåret, där ökningen främst beror på ökade licens-, och konsultkostnader. IT-enheten arbetar med att ta fram besparingsåtgärder och vid prognostillfället är en besparing om 300 tkr inräknad. Besparingen innefattar bland annat översyn av Internetkommunikation och besparing IT-material.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 50 tkr, vilket är en förbättring mot föregående prognos om 50 tkr. Överskottet härrör lägre personalkostnader till följd av vakant Ekonomichefs-tjänst under perioden augusti och största delen av september. Personalavdelningen prognostiserar ett överskott för budgetåret om 100 tkr till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens budget 2021 uppgår till 249 506 tkr och utfallet per den siste augusti uppgår till 156 796 tkr. Prognosen för helåret visar på ett överskott om 450 tkr jämfört med årsbudget.

Att bildningsnämndens kan redovisa ett överskott beror huvudsakligen på mer intäkter än budgeterat, en betydande del i detta har varit de ersättningar som betalats ut för sjuklönekostnader. Ansvarsområdena grundskolan, förvaltningsledning och bibliotek visar på negativa prognoser om 2 450 tkr med resterande ansvarsområden visar på ett överskott vid årets slut.

Socialnämnden

Socialnämnden visar ett överskott på 4 793 tkr per den siste augusti 2021 samt en prognos enligt budget på helår 2021.

Det finns flera anledningar till att resultatet visar ett överskott, bland annat finns det ärenden inom personlig assistans som tillkommit eller blivit fördyrade under senare delen av året, och påverkar därmed inte utfallet i så hög grad under de åtta första månaderna. Detta gäller även för extern LSS. Utöver detta har förvaltningen fått totalt 2 135 tkr i ersättning för merkostnader på grund av pandemin 2020 samt ersättning för sjuklönekostnader januari tom juli med 971 tkr.

Socialförvaltningen gick in i år 2021 med fortsatt belastning av pågående coronapandemi. Stressen på förvaltningen har dock varit lägre under 2021 då förvaltningen lärt sig att arbeta under en pågående pandemi under 2020 och det har blivit en del av vardagen. Fortsatt har förvaltningen arbetat med basala hygienrutiner för att utestänga smitta från verksamheterna. En stor del av tiden har gått åt till att organisera och genomföra vaccinationer av brukare i verksamheten, deras anhöriga

och förvaltningens personal. Alla förvaltningens verksamheter är igång och de genomförs coronasäkert.

Tekniska Nämnden

Tekniska förvaltningen redovisar ett överskott mot budget på 5 603 tkr per augusti. Det är något högre än samma period föregående år. Utfallet per augusti 2021 är ca 800 tkr högre än samma period 2020. Störst skillnad mellan åren har intäkter och personalkostnader medan övriga kostnader ligger på i stort sett samma nivå.

Prognosen för året är ett överskott om 1 650 tkr. Osäkerhet kring kostnader under hösten bidrar till att prognosen är lägre än överskottet per augusti.

Pandemin fortsätter att påverka Fritids verksamhet. Sportcenter hade stängt från 1 januari till 20 april. Öppnade i mycket begränsad omfattning, med bokningsbara tider 20 april. Ingen uthyrning i hallar till föreningar. Intäktsbortfallet är delvis balanserat med lägre bemanning (inga timanställda) och ingen rekrytering av vakanta tjänster. För året prognostiseras ett underskott om 650 tkr.

Renhållning beräknar ett överskott om 300 tkr mot budget. Förlikning där kommunen får ersättning är största orsaken till prognostiserat överskott.

Bygg och Miljönämnden

Det ekonomiska resultatet per augusti visar på ett överskott mot budget på ca 200 tkr. Prognos för helår är -200 tkr. Ytterligare kostnader för bl a digitalisering av bygglovshantering kommer under hösten vilket gör att prognosen är sämre än utfallet per delår. Arbete fortgår med att hitta åtgärder för att komma till ett resultat enligt budget.

Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader finns intäkter och kostnader som berör hela kommunen. Här finns budgeterat kostnader för semesterlöneskulden, upplupna löner och personalomkostnader. De gemensamma kostnaderna har ett positivt resultat mot budget på 2 006 tkr. Den positiva avvikelser beror på lägre personalomkostnader än vad som budgeterats för perioden och på intäkter för exploatering/markförsäljning.

Personalomkostnadspålägget som läggs på lönen ut till verksamheterna och som genererar en intäkt för bland annat arbetsgivaravgifter, särskild löneskatt, avgifter för förmånsbestämd och avgiftsbestämd ålderspension mot verkliga kostnader har under perioden haft lika höga intäkter som kostnader. Kostnader för den avgiftsbestämd ålderspensionen inklusive löneskatt har överstigit den genererade intäkten med 1 675 tkr, men täcks av överskottet av arbetsgivaravgifter på 2 188 tkr. Överskottet på arbetsgivaravgifterna förklaras med att omkostnadspålägget är desamma för all personal när de verkliga kostnaderna skiljer sig för olika åldersgrupper. Prognosen för personalomkostnadspålägget beräknas bli ett överskott på 1 000 tkr för helåret i och med ett högt överskott för arbetsgivaravgifter då dessa för året även sänkts för de som är födda 1998-2002.

För 2019 har Herrljunga kommun valt att föra in de pensionsförpliktelser om 185 357 tkr, som tidigare låg som en ansvarsförbindelse, i balansräkningen som en avsättning. Pensionskostnaderna för denna fullfondering har en positiv avvikelse mot budget på 1 509 tkr. Detta på grund av att förändringen av avsättningen hade en positiv avvikelse för perioden mot vad som budgeterats på 2 406 tkr. I resultatet är inte medtaget kostnader för den uppräknings av avsättningen för ansvarsförbindelsen i och med det nya livslängdsantagandet i RIPS som antagits under året.

Uppräkningen har balanserats mot det egna kapitalet. Avvikelsen för helåret väntas bli 220 bättre än vad som budgeterats.

Negativ avvikelse mot budgeten har framförallt semesterlöneskulden och upplupna löner med ett utfall som är 1 227 tkr högre än budgeterat. Utfallet beräknas för helåret bli 1 500 tkr. Övriga kostnader har ett underskott på 186 tkr. Underskottet beräknas för helåret bli 2 300 tkr främst på grund av utranering av moduler som använts för skolverksamhet.

Investeringsredovisning

| Investeringsredovisning per projekt (tkr) | Ursprunglig budget 2021 | Ombudgetering 2021 | Totalt anslag 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse 2021 |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 2000 Markköp | 2 000 | - | 2 000 | 225 | 1 775 | 2 000 | - |
| 2001 Inventarier kommunhus | 100 | - | 100 | - | 100 | 100 | - |
| 2002 Kommunöverg förstudiemedel | 1 000 | - | 1 000 | - | 1 000 | 1 000 | - |
| 2200 Nytt ärendesystem och e-arkiv | - | 600 | 600 | - | 600 | - | 600 |
| 2300 Nätverk | 1 200 | 78 | 1 278 | 108 | 1 170 | 1 278 | - |
| 2301 Digitalisering | 1 000 | - | 1 000 | - | 1 000 | 1 000 | - |
| 2302 Reinvt server och lagring IT | 2 000 | - | 2 000 | 359 | 1 641 | 1 784 | 216 |
| 2303 Ombyggnation Wifi Bildning | 300 | 300 | 600 | - | 600 | 600 | - |
| 5201 Genomf IT-strategi | 1 500 | -1 287 | 213 | 430 | -217 | 429 | -216 |
| 5221 KL Brandstation | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - |
| 8500 Exploatering | 1 000 | -680 | 320 | - | 320 | 320 | - |
| Kommunstyrelse | 10 100 | -889 | 9 211 | 1 122 | 8 089 | 8 611 | 600 |
| 3000 Inventarier BN | 1 000 | - | 1 000 | 39 | 961 | 1 000 | - |
| 3003 Lekplatser | 300 | - | 300 | - | 300 | 300 | - |
| 3004 Förstudie Altorpskolan | - | 278 | 278 | 73 | 205 | 278 | - |
| 3005 Inventarier Horsby | 750 | 1 455 | 2 205 | 65 | 2 140 | 2 205 | - |
| 3006 Inventarier Mörlanda | 250 | - | 250 | 130 | 120 | 250 | - |
| 3007 Inventarier Od | 400 | - | 400 | 72 | 328 | 400 | - |
| Bildningsnämnd | 2 700 | 1 733 | 4 433 | 379 | 4 054 | 4 433 | - |
| 4150 Inventarier | 500 | - | 500 | - | 500 | 500 | - |
| 4151 Infrastruktur IT | 200 | - | 200 | - | 200 | 200 | - |
| 4450 Hjälpmedel | 200 | - | 200 | - | 200 | 200 | - |
| 4451 Inventarier Hagen | 500 | - | 500 | - | 500 | - | 500 |
| 5428 Hemgården larm | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - |
| 5432 Hotellås | - | 687 | 687 | 116 | 571 | 687 | - |
| 5434 Förstudie ombyggnad Hemgården | - | 200 | 200 | - | 200 | 200 | - |
| Socialnämnd | 1 400 | 987 | 2 387 | 116 | 2 271 | 1 887 | 500 |
| 5310 Horsby förskola/skola | - | 6 119 | 6 119 | 8 927 | -2 808 | 8 919 | -2 800 |
| 5401 Ställplatser husbilar | - | 100 | 100 | - | 100 | 100 | - |
| 5402 Mindre gatuanl / GC-vägar | 1 000 | - | 1 000 | 104 | 896 | 1 000 | - |
| 5403 Asfaltering/Reinvestering gata | 2 000 | - | 2 000 | 2 306 | -306 | 2 000 | - |
| 5404 Upprustn allmänna lekplatser | 200 | - | 200 | - | 200 | 200 | - |
| 5405 Upprustn parkering kyrkan + GC | 1 100 | - | 1 100 | - | 1 100 | 100 | 1 000 |
| 5406 Cykelgarage järnvägsstation | 800 | - | 800 | 1 135 | -335 | 800 | - |
| 5411 Förstudie Hagen demenscentra | - | 1 402 | 1 402 | 2 651 | -1 249 | 2 202 | -800 |

| Investeringsredovisning per projekt (tkr) | Ursprunglig budget 2021 | Ombudgetering 2021 | Totalt anslag 2021 | Utfall 2021 | Avvikelse 2021 | Prognos 2021 | Avvikelse 2021 |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 5500 Maskiner fastighetsskötsel | 500 | - | 500 | 102 | 398 | 500 | - |
| 5502 Ombyggnad Mörlanda skola/fsk | - | 8 421 | 8 421 | 4 994 | 3 427 | 8 421 | - |
| 5503 Tvättmaskiner och torktumlare | 280 | - | 280 | - | 280 | 280 | - |
| 5506 VA-anlutningar | - | - | - | -486 | 486 | - | - |
| 5510 Säkerhetshöjande åtgärder | 1 000 | - | 1 000 | 177 | 823 | 1 000 | - |
| 5516 EPC B | - | 785 | 785 | 373 | 412 | 785 | - |
| 5530 Verksamhetsanpassning | 1 000 | - | 1 000 | 1 031 | -31 | 1 000 | - |
| 5550 Tillgänglighetsanpassning | 500 | - | 500 | - | 500 | 500 | - |
| 5570 Reinvesteringar | 9 000 | 1 400 | 10 400 | 2 638 | 7 762 | 10 400 | - |
| 5581 Södra Horsby etapp 2 | 9 000 | -1 302 | 7 698 | 2 509 | 5 189 | 7 698 | - |
| 5590 Brandskydd Hemgården | 4 000 | - | 4 000 | 7 | 3 993 | 4 000 | - |
| 5592 Hagen värme o ventilationsstyr | 2 000 | - | 2 000 | - | 2 000 | 2 000 | - |
| 5593 Hagen kök ventilation | 2 900 | - | 2 900 | - | 2 900 | 2 900 | - |
| 5596 Hudene tillbyggnad av kök | - | - | - | 136 | -136 | - | - |
| 5621 Värmevagnar måltid | 200 | - | 200 | - | 200 | 200 | - |
| 5622 Förpackningsmaskin Matdistribution | 80 | - | 80 | - | 80 | 80 | - |
| 5708 Ombyggnad Od | - | 4 545 | 4 545 | 6 251 | -1 706 | 4 545 | - |
| 5710 Översyn Hälsans stig | - | - | - | 14 | -14 | - | - |
| 5801 Idrottsmaterial/redskap | 125 | - | 125 | - | 125 | 125 | - |
| 5802 Materiel Simhall | 100 | - | 100 | 110 | -10 | 100 | - |
| 5803 Möbler Herrljunga sportcenter | 100 | - | 100 | - | 100 | 100 | - |
| 5804 Resultattavlor sporthallar | 75 | - | 75 | - | 75 | 75 | - |
| 5810 Översyn skoghälla elljusspår | 75 | - | 75 | - | 75 | 75 | - |
| 5811 Utegyms Herrljunga tätort | 200 | - | 200 | 195 | 5 | 200 | - |
| 5900 Exploatering Ölltorp | - | - | - | 1 | -1 | - | - |
| 5901 Städ och tvättmaskiner lokalvård | 200 | - | 200 | - | 200 | 200 | - |
| 5902 Digitalt lokalvårdsprogram | 300 | - | 300 | - | 300 | - | 300 |
| 7401 Hagen ombyggn + nybyggn | 10 000 | - | 10 000 | 295 | 9 705 | 10 000 | - |
| 7502 Gäsenegården attraktiva lgh | 5 000 | -1 920 | 3 080 | - | 3 080 | - | 3 080 |
| 8501 Exploateringsområde Hagen | - | 6 890 | 6 890 | 510 | 6 380 | 4 590 | 2 300 |
| Teknisk nämnd | 51 735 | 26 440 | 78 175 | 33 981 | 44 195 | 75 095 | 3 080 |
| 6000 Räddningsmateriel | 250 | - | 250 | 68 | 182 | 250 | - |
| 6002 Lastväxlare inkl. tank. | 2 700 | - | 2 700 | - | 2 700 | 2 700 | - |
| 6003 Digitalisering av bygglovsprocess | 250 | - | 250 | - | 250 | - | 250 |
| Bygg och Miljönämnd | 3 200 | - | 3 200 | 68 | 3 132 | 2 950 | 250 |
| Summa | 69 135 | 28 271 | 97 406 | 35 666 | 61 740 | 92 976 | 4 430 |

Tabell 39 Herrljunga kommuns investeringsredovisning

Årets investeringsbudget uppgår till 97 406 tkr varav 28 271 tkr är ombudgerade investeringsmedel från tidigare år. Utfallet per sista augusti uppgår till 35 666 tkr och prognosen för 2021 är 92 976 tkr.

Under projekt 2000 Markköp, som avser inköp av strategisk mark, har handpenning erlagts på industrimark i Bergagärde. Projekt 2200 avser nytt ärendesystem och e-arkiv, är ännu inte påbörjat och prognostiseras därmed inte nyttja sin budget för 2021. Projekt 5201 Caterpillar prognostiserar ett underskott om 216 tkr till följd av ökade konsultkostnader mot budget. För att möta underskottet avses budgetmedel under projekt 2302 Reinvestering server och lagring nyttjas. Projekt Caterpillar har vid delåret avslutats.

Bildningsnämnd räknar med att använda de investeringsmedel som finns budgeterade.

Bygg och Miljönämnden prognostiserar att förbruka till största delen sina investeringsmedel under 2021.

Socialförvaltningen prognostiseras ej att nyttja alla budgeterade investeringsmedel under året.

Tekniska nämnden ansvarar för 78 175 tkr av totala investeringsbudgeten. Större projekt är om- och tillbyggnad Horsbyskolan som slutfördes under vår och sommar och överlämnades till verksamheten vid skolstarten i augusti.

Projekt ombyggnad Mörlanda skola/förskola har delats in i tre etapper varav den första är färdigställd och överlämnad till verksamheten. Etapp två och tre kommer beräknas färdigställas under 2022.

Ombyggnad Od skola/förskola är i stort sett klar och överlämnad till verksamheten

Reinvesteringar av större karaktär som skett hittills är fasadbyte på Gäsengården, installation av hiss på Gäsenegården, lekutrustning Mörlandagården, byte sportmatta Mörlandahallen, diverse arbeten kring utemiljöer. Under hösten fortsätter arbetet med Hemgården där 1 500 tkr är avsatt till byte delar av tak, fasad och fönster samt fasad och fönster på Od skola där 800 tkr är avsatta.

Övrigt

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgång

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelse

Förpliktelser i form av borgensåtaganden, ställda panter och dylikt.

Avskrivning

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångarnas värde som ska spegla värdeminskningen.

Balanskrav

Lagstadgat krav om att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna.

Balansräkning

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

Driftsredovisning

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

Kapitalkostnad

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kommunbidrag

Tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

Omsättningstillgång

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

RKR

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

SKR

Sveriges Kommuner och Regioner

Självfinansieringsgraden

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

Skuldsättningsgrad

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

Soliditet

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

Övriga begreppsförklaringar

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

Förkortningar:

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